

קרן גשר לקולנוע רב תרבותי (ע.ר.)

**דוחות כספיים
לשנה שנסתיימה ביום
31 בדצמבר 2022**

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח רואי החשבון המבקרים
3	דוחות על המצב הכספי
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6	דוחות על תזרימי המזומנים
7	באורים לדוחות הכספיים



סומך חייקין
רחוב הרטום 8, הר חוצבים
תא דואר 212
ירושלים 9100102
02 531 2000

דוח רואי החשבון המבקרים לחברי העמותה של קרן גשר לקולנוע רב תרבותי (ע.ר.)

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של קרן גשר לקולנוע רב תרבותי (ע.ר.) (להלן - "העמותה") לימים 31 בדצמבר 2022 ו-2021, את הדוחות על הפעילויות, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים של העמותה לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד והנהלה 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), התשלי"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של בטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שישמשו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הוועד והנהלה 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 2022 ו-2021 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

סומך חייקין
רואי חשבון

20 באוגוסט 2023

2021	2022	באור	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
			נכסים שוטפים
5,013	5,559	4	מזומנים ושווי מזומנים
15,434	12,839		חייבים ויתרות חובה
<u>20,447</u>	<u>18,398</u>		
			נכסים לא שוטפים
36	42	5	רכוש קבוע, נטו
<u>20,483</u>	<u>18,440</u>		סה"כ נכסים
			התחייבויות
			התחייבויות שוטפות
20,250	19,263	6	זכאים ויתרות זכות
			התחייבויות לזמן ארוך
10	21	7	התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
			נכסים נטו
223	(844)		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה (גרעון מצטבר מפעילויות)
<u>20,483</u>	<u>18,440</u>		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו



חבר הוועד, חיים בילט

חבר הוועד, יגאל מולד חיו

20 באוגוסט 2023

תאריך

2021	2022	באור	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
			מחזור הפעילויות
861	2,802		תרומות והקצבות
3,591	2,882		הסכמים
11,761	8,605	8	הקצבות ממדינת ישראל ושלטון מקומי
91	-		משלטון מקומי בשווי כסף
11	126		הכנסות אחרות
<u>16,315</u>	<u>14,415</u>		
			עלות הפעילויות
12,270	12,053	9א'	השקעה בהפקות סרטים
2,181	1,618	9ב'	ניהול ולווי של הפקות
345	323	9ג'	פרסום שיווק וקידום
<u>14,796</u>	<u>13,994</u>		סה"כ עלות הפעילות
1,519	421		עודף הכנסות על הוצאות
<u>1,316</u>	<u>1,457</u>	10	הוצאות הנהלה וכלליות
203	(1,036)		עודף (גרעון) לפני הוצאות מימון
10	31	11	הוצאות מימון, נטו
<u>193</u>	<u>(1,067)</u>		עודף (גרעון) לשנה

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

סך הכל אלפי ש"ח	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה ששמשו לפעילות (גרעון מצטבר) אלפי ש"ח		יתרה ליום 1 בינואר 2021 עודף לשנה סכומים ששוחררו לכיסוי פחת סכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע
	לרכוש קבוע אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
30	26	4	
193	-	193	
-	(15)	15	
-	25	(25)	
223	36	187	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021 גרעון לשנה (באור ד'1) סכומים ששוחררו לכיסוי פחת סכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע
(1,067)	-	(1,067)	
-	(18)	18	
-	24	(24)	
(844)	42	(886)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

2021	2022	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
193	(1,067)	עודף (גרעון) לשנה
2,248	1,637	התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (נספח)
2,441	570	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
		תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
(25)	(24)	רכישת רכוש קבוע
(25)	(24)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
2,416	546	עליה במזומנים ושווי מזומנים
2,597	5,013	יתרת המזומנים ושווי המזומנים לתחילת השנה
<u>5,013</u>	<u>5,559</u>	יתרת המזומנים ושווי המזומנים לסוף השנה
		נספח - התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים :
15	18	פחת
(13)	11	גידול (קיטון) בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות :
1,592	2,595	קיטון בחייבים ויתרות חובה
654	(987)	גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות
<u>2,248</u>	<u>1,637</u>	

באור 1 - כללי

- א. עמותת קרן גשר לקולנוע רב תרבותי (ע.ר.) (להלן - "העמותה"), הינה עמותה רשומה לפי חוק העמותות התש"מ - 1980 והיא פועלת כמוסד ללא כוונת רווח. העמותה התאגדה ונרשמה ביולי 2000 בהתאם לחוק העמותות, והחלה את פעילותה בסוף שנת 2000. מספר העמותה הינו 580358190.
- ב. מטרת העמותה - עידוד הפקתם ושיווקם של סרטים ישראליים, המופקים על ידי חברות הפקה ישראליות ו/או בשיתוף עם חברות הפקה זרות; השקעה בפיתוחם של פרויקטים לסרטי קולנוע כאמור; עידוד השקעות של גורמים פרטיים, ציבוריים ושלטוניים בישראל ובתפוצות בקולנוע ישראלי, המקדם את הדו-קיום, רב גוניות תרבותית, זהות והבנה והסובלנות בין חלקי האוכלוסייה בישראל; עידוד יצירות אשר ילבנו נושאים ערכיים מולם עומד האדם בעולם המודרני ובהם שאלות קיום וזהות של היהודי-ישראלי והערבי ישראלי; עידוד יצירות קולנוע בהם ילובנו ערכים אוניברסאליים יחד עם ערכים ישראליים וציוניים, תרבות יהודית וערבית, וזיקה לתרבויות, למנהיגים, למסורות ולעדויות השונות בישראל; תמיכה בפיתוחם של יצירות חדשות המשקפות את הרב גוניות התרבותית והתפתחותם של יוצרים חדשים נוספים הבאים ממגוון רחב של אוכלוסייה בתחום הקולנוע שלא זכתה עד כה לייצוג הולם.
- ג. העמותה פועלת כמוסד ציבורי בהתאם לסעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה ולעניין חוק מס ערך מוסף, ומוכרת כ"מוסד ציבורי" לעניין תרומות לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה. תוקף האישור הינו עד ליום 31 בדצמבר 2024. בנוסף, לעמותה אישור ניהול תקין מרשות התאגידיים בתוקף עד דצמבר 2024.
- ד. נכון ליום 31 בדצמבר 2022 לעמותה גרעון מצטבר של 844 אלפי שח שנוצר בעיקר כתוצאה מהשקעה בתחום הסרטים היעודיים. לאחר תאריך המאזן פעלה הנהלת העמותה לגיוס מקורות מימון לכיסוי הגרעון שנוצר. נכון למועד אישור הדוחות הכספיים גויסו תרומות המכסות את מרבית יתרת הגרעון.
- ה. **הגדרות**

בדוחות כספיים אלה:

- (1) קרן גשר לקולנוע רב תרבותי (ע.ר.) - "העמותה" או "הקרן".
- (2) צדדים קשורים - כמשמעותם בתקן חשבונאות מספר 41 של המוסד לתקינה בחשבונאות.

באור 2 - בסיס עריכת הדוחות הכספיים

- א. **מטבע פעילות ומטבע הצגה**
הדוחות הכספיים מוצגים בש"ח שהינו מטבע הפעילות של העמותה ומעוגלים לאלף הקרוב, למעט אם צוין אחרת. השקל הינו המטבע שמייצג את הסביבה הכלכלית העיקרית בה פועלת העמותה.
- ב. **שימוש באומדנים ושיקול דעת**
בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לתקינה הישראלית, נדרשת הנהלת העמותה להשתמש בשיקול דעת, בהערכות, אומדנים והנחות אשר משפיעים על יישום המדיניות החשבונאית ועל סכומים של נכסים והתחייבויות, הכנסות והוצאות. יובהר שהתוצאות בפועל עלולות להיות שונות מאומדנים אלה.
בעת גיבושם של אומדנים חשבונאיים המשמשים בהכנת הדוחות הכספיים של העמותה, נדרשה הנהלת העמותה להניח הנחות באשר לנסיבות ואירועים הכרוכים באי וודאות משמעותית. בשיקול דעתה בקביעת האומדנים, מתבססת הנהלת העמותה על ניסיון העבר, עובדות שונות, גורמים חיצוניים ועל הנחות סבירות בהתאם לנסיבות המתאימות לכל אומדן.
האומדנים וההנחות שבבסיסם נסקרים באופן שוטף. שינויים באומדנים חשבונאיים מוכרים בתקופה שבה תוקנו האומדנים ובכל תקופה עתידית מושפעת.

באור 3 - עיקרי מדיניות חשבונאית

א. חשבונאות למוסד ללא כוונת רווח

הדוחות הכספיים ערוכים על פי המתכונת שנקבעה בתקן חשבונאות מספר 40, כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים.

בהתאם להוראות תקן זה:

תרומה מותנית

תרומה שכוללת התניה שהטיל התורם. התניה מייצגת חסם שיש להתגבר עליו לפני שהמלכ"ר המקבל יהיה זכאי לנכסים שהועברו או שהובטחו. אי התגברות על החסם נותנת לתורם זכות לקבל חזרה את הנכסים שהועברו או נותנת למבטיח זכות לשחרור ממחויבותו.

הבטחה

הסכם מתועד לתרום מזומן או נכסים אחרים למלכ"ר הניתן לאכיפה משפטית.

הגבלות שהוטלו על ידי תורמים של השימוש בנכסים נטו

תנאי של תורם או גורם חיצוני באשר לשימוש בנכסים שהתקבלו מהם כתרומה, שהם ספציפיים יותר מאופי פעילותו של המלכ"ר, הסביבה בה הוא פועל והמטרות שנקבעו בתקנון המלכ"ר.

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה

אותו חלק של הנכסים נטו שלא מוטלת על השימוש בו הגבלה שנקבעה על ידי תורמים. במסגרת הנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה ניתן להבחין בין הקבוצות הבאות:
נכסים נטו לשימוש לפעילויות - שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
נכסים נטו לשימוש לפעילויות - שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
נכסים נטו שהושקעו בנכסים קבועים

העברות בין הקבוצות הנ"ל יוצגו בדוח על השינויים בנכסים נטו ולא בדוח על הפעילויות.

נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה

תרומות כאמור שהוטלו על השימוש בהם הגבלות על ידי התורמים, יוצגו כתוספת לנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה.

במועד הסרת ההגבלות על ידי ביצוע המטרות שלשמן יועדו, הסכומים יועברו מהנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה ויוצגו במסגרת סכומים ששוחררו מהגבלות לפעילות כהכנסות בדוח על הפעילויות.

תרומות של נכסים קבועים ותרומות של מזומנים להשקעה בנכסים קבועים

יוכרו כהכנסות בדוח על הפעילויות כאשר הנכס מוכן לשימוש המיועד או לאורך תקופת ההגבלה שנקבעה על ידי התורם. במועד זה המלכ"ר יכול לבחור להציג כהעברה מנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה - לשימוש לפעילויות, לנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה - שהושקעו בנכסים קבועים, סכומים התואמים את ההכנסות שהוכרו בדוח על הפעילויות כסכומים ששוחררו מהגבלה וכן סכומים השווים להוצאות הפחת.

סיווג תרומות מוגבלות בדוח תזרים מזומנים

תזרימי המזומנים מפעילויות מימון יכללו תקבולים מתרומות שהתורם הגביל את השימוש בהם לזמן ארוך ואילו תזרימי המזומנים מפעילויות שוטפות יכללו תקבולים מתרומות שקיימת לגביהם הגבלה, למעט תרומות שהתורם הגביל את השימוש בהם לזמן ארוך.

ב. מזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים כוללים פקדונות בבנקים שהתקופה עד למועד פדיונם, בעת ההשקעה בהם, לא עלתה על שלושה חודשים.

באור 3 - עיקרי מדיניות חשבונאית (המשך)

ג. רכוש קבוע

הכרה ומדידה

העמותה מיישמת את תקן 27 בדבר רכוש קבוע אשר קובע כללים להכרה, למדידה של פריטי רכוש קבוע ואת הגילוי הנדרש בגינם. פריטי רכוש קבוע נמדדים לפי העלות בניכוי פחת שנצבר והפסדים מצטברים מירידת ערך. רווח או הפסד מגריעת פריט רכוש קבוע נקבעים לפי השוואת התמורה נטו מגריעת הנכס לערכו בספרים, ומוכרים נטו בסעיף הכנסות אחרות או הוצאות אחרות, לפי העניין, בדוח על הפעילויות.

מזומנים מיועדים לנכסים קבועים

מזומנים שהתורם הגביל להשקעה בנכסים קבועים, לא יכללו במסגרת מזומנים ושווי מזומנים, אלא במסגרת סעיף נפרד ברכוש הקבוע או בנכסים בלתי מוחשיים שיקרא "מזומנים והשקעות אחרות המוגבלים להשקעה ברכוש קבוע / נכסים בלתי מוחשיים".

פחת

פחת נזקף לדוח על הפעילויות לפי שיטת הקו הישר על פני אומדן אורך החיים השימושי של כל חלק מפריטי הרכוש הקבוע, מאחר ושיטה זו משקפת את תבנית הצריכה החזויה של ההטבות הכלכליות העתידיות הגלומות בנכס בצורה הטובה ביותר. נכסים חכורים בחכירות מימוניות, לרבות קרקעות, מופחתים על פני התקופה הקצרה מבין תקופת החכירה ואורך החיים השימושיים של הנכסים, אלא אם צפוי באופן סביר שהעמותה תקבל בעלות על הנכס בתום תקופת החכירה.

אומדן אורך החיים השימושיים לתקופה השוטפת ולתקופות ההשוואה הינו כדלקמן:

%		
6-15		רהוט וציוד
15-33		ציוד מחשב

האומדנים בדבר שיטת הפחת, אורך החיים השימושיים וערך השייר נבחנים מחדש לפחות בכל סוף שנת דיווח ומותאמים בעת הצורך.

ד. ירידת ערך נכסים

העמותה מיישמת את תקן חשבונאות מספר 15 המעודכן בדבר ירידת ערך נכסים (להלן - "התקן"). התקן קובע נהלים שעל המלכ"ר ליישם כדי להבטיח שנכסיו במאזן, שלגביהם חל התקן, לא יוצגו בסכום העולה על סכום בר-השבה שלהם, שהינו הגבוה מבין מחיר המכירה נטו לבין שווי השימוש (הערך הנוכחי של אומדן תזרימי המזומנים העתידיים הצפויים לנבוע מהשימוש בנכס וממימושו). כמו כן קובע התקן את כללי ההצגה והגילוי לגבי נכסים שחלה ירידה בערכם. כאשר ערכו של נכס בדוח על המצב הכספי עולה על הסכום בר-ההשבה שלו, המלכ"ר מכירה בהפסד מירידת ערך בגובה הפער בין ערכו בספרים של הנכס לסכום בר-ההשבה שלו. הפסד שהוכר כאמור יבוטל רק אם חלו שינויים באומדנים ששימשו בקביעת סכום בר-ההשבה של הנכס מהמועד בו הוכר ההפסד האחרון מירידת ערך.

באור 3 - עיקרי מדיניות חשבונאית (המשך)

ה. הכרה בהכנסות

1. הכרה בתרומות והבטחות

תרומות שהתקבלו יוכרו כהכנסות או כתוספות לנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בתקופה בה התקבלו.

תרומה מותנית אינה מוכרת עד שהיא הופכת לבלתי מותנית. העברה של נכסים שהיא תמורה מותנית מטופלת כמקדמה הניתנת להחזר (במסגרת ההתחייבויות של המלכ"ר). בעת התקיימות התנאים והסרת ההתניה התמורה תוכר בדוח הכספי בהתאם ליעוד שלה כהכנסות או במסגרת הנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה.

הבטחה בלתי מותנית תוכר כהכנסה או כתוספת לנכסים נטו בהגבלה, בתקופה שבה התקבלה ההבטחה ובתנאי שקיימות ראיות מספיקות שניתנה הבטחה וקיימת יכולת אכיפה משפטית של ההבטחה.

2. הכנסות משירותים

ההכנסות משירותים נזקפות באופן יחסי על פני תקופת ההסכם או עם מתן השירותים באם סבירות זרימתן של ההטבות הכלכליות המיוחסות למתן השירותים הינה ודאית.

3. הכנסות מימון

הכנסות (או הוצאות) מימון יוצגו בדוח על הפעילויות בניכוי הסכומים הנזקפים לנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה לצורך שמירה על ערך הנכסים נטו בהגבלה בהתאם להנחיות התורם או הוראות החוק.

4. שירותים שנתקבלו ללא תמורה

טובין ושירותים שנתקבלו ללא תמורה מקבלים ביטוי כספי בהתקיים התנאים הבאים:

1. אותם השירותים הם בעלי ערך כספי מהותי על בסיס כולל, ביחס להיקף הפעילות של המלכ"ר.
2. ניתן להעריך את שווי ההוגן של אותם שירותים באופן מהימן.
3. השירותים הם מהסוג הדורש מיומנות ומומחיות מקצועיים או לחילופין הינם חיוניים לפעילות המלכ"ר.

5. הכרה בהכנסות ובהוצאות (סיוע) בגין סרטים

הוצאות הסיוע בסרטים נרשמות בדוח על הפעילויות בעת היווצרות החבות המשפטית למתן הסיוע. ההכנסות מתמיכות, הקצבות והסכמי שיתוף פעולה לגבי הסרטים נרשמות בעת היווצרות החבות המשפטית על פי הסכמים עם הגופים המממנים.

ההכנסות נכללות ישירות בדוח על הפעילויות ואינן נרשמות כתוספת ושחרור מנכסים נטו בהגבלה.

בגין אופיו המורכב של התחום בו פועלת הקרן, תהליך העבודה הינו ארוך ויכול להימשך מספר שנים; לכן, התשלומים ליוצרים מתבצעים על פי שלב התקדמות הפרויקט ועמידה באבני דרך וההקצבות והשתתפות בגורמים המממנים מועברות לעמותה במקביל לאותן אבני דרך. היתרות המוצגות בחיובים וזכאים משקפות את התקדמות הפרויקטים.

באור 3 - עיקרי מדיניות חשבונאית (המשך)

ו. מטבע חוץ

נכסים והתחייבויות במטבע חוץ, או הצמודים לו נכללו לפי שערי החליפין היציגים שפורסמו על ידי בנק ישראל בתאריך המאזן כדלקמן:

31 בדצמבר 2021	31 בדצמבר 2022	31 בדצמבר 2021	31 בדצמבר 2022	
% השינוי	% השינוי	שקל חדש	שקל חדש	
(2.6)	5.26	127.67	134.39	מדד המחירים לצרכן שער החליפין של הדולר של ארה"ב – 1\$
(3.26)	13.15	3.11	3.519	

ז. הטבות לעובדים

הטבות לאחר סיום העסקה – תוכנית הפקדה מוגדרת

תכנית להפקדה מוגדרת הינה תכנית לאחר סיום העסקה שלפיה המלכ"ר משלם תשלומים קבועים לישות נפרדת מבלי שתהיה לו מחויבות משפטית או משתמעת לשלם תשלומים נוספים. מחויבויות המלכ"ר להפקיד בתכנית הפקדה מוגדרת, נוקפות כהוצאה לרווח והפסד בתקופות שבמהלכן סיפקו העובדים שירותים קשורים. הפקדויות השוטפות של המלכ"ר בקרנות פנסיה ופוליסות ביטוח בגין פיצויים אשר לגביהן חל סעיף 14 לחוק הפיצויים פוטרות אותו מכל התחייבות נוספת לעובדים, בגין הסכומים שהופקדו כאמור לעיל. על כן, הפקדות אלו מהוות תכנית להפקדה מוגדרת ומוכרות כהוצאה בעת ההפקדה לתוכנית במקביל לקבלת שירותי העבודה מהעובד.

באור 4 - חייבים ויתרות חובה

31 בדצמבר 2021	31 בדצמבר 2022	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
9,317	8,525	הכנסות לקבל -
6,114	4,303	ממדינת ישראל - מנהל תרבות
3	11	מאחרים
		הוצאות מראש
15,434	12,839	

באור 5 - רכוש קבוע, נטו

ציוד וריהוט אלפי ש"ח	עלות
222	יתרה לתחילת השנה
<u>24</u>	רכישות השנה
246	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022
186	פחת שנצבר
<u>18</u>	יתרה לתחילת השנה
204	פחת השנה
42	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022
36	יתרה להפחתה ליום 31 בדצמבר 2022
	יתרה להפחתה ליום 31 בדצמבר 2021

באור 6 - זכאים ויתרות זכות

31 בדצמבר 2021 אלפי ש"ח	31 בדצמבר 2022 אלפי ש"ח	
10,394	12,657	זכאים בגין סרטים יעודיים
4,755	1,387	זכאים בגין סרטים אזוריים
653	706	זכאים בגין סרטי סטודנטים
3,590	3,489	זכאים בגין סרטים קצרים
-	455	זכאים בגין פרויקטים ויוזמות
30	17	זכאים בגין סרטים - תוספת נוכח נגיף קורונה
333	301	ספקים והוצאות לשלם
284	-	הכנסות מראש
42	35	צדדים קשורים
122	178	הפרשה לחופשה
47	38	עובדים, מוסדות ונלוות
20,250	19,263	

באור 7 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו

התחייבות העמותה בגין פיצויי פרישה לעובדיה מכוסה על ידי הפקדות שוטפות על שם העובדים בקופות פיצויים וביטוח מנהלים (כולל רווחים שנצברו). הסכומים שהופקדו כאמור אינם בשליטה וניהול של העמותה, ולפיכך לא ניתן להם ולהתחייבות שבגינה הם הופקדו ביטוי במאזן.

באור 8 - הקצבות ממדינת ישראל ומשלטון מקומי

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
8,282	8,525
3,348	-
131	80
11,761	8,605

משרד התרבות והספורט
משרד התרבות והספורט - סרטים אזוריים - הוראת שעה
שלטון מקומי

באור 9 - עלות הפעילות

א. השקעה בהפקות סרטים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
6,535	8,855
2,482	-
2,934	2,352
422	436
-	410
12,373	12,053
(103)	-
12,270	12,053

סרטים יעודיים
סרטים אזוריים
סרטים קצרים
סרטי גמר סטודנטים
סרטי פרויקטים ויוזמות

הקטנת השקעה משנים קודמות

ב. ניהול ולווי הפקות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
1,228	1,485
-	133
899	-
54	-
2,181	1,618

ניהול הפקה
ניהול ולווי הפקות - פרויקטים ויוזמות
ניהול ולווי הפקות סרטים אזוריים
ניהול ולווי הפקות סרטים אזוריים - בשווי כסף

ג. פרסום שווק וקידום

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
297	293
-	30
37	-
11	-
345	323

פרסום שווק וקידום
פרסום שווק וקידום פרויקטים ויוזמות
פרסום שווק וקידום סרטים אזוריים - בשווי כסף
פרסום שווק וקידום סרטים אזוריים

באור 10 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
925	1,063
94	116
104	102
31	36
44	43
3	6
68	56
16	5
15	18
16	12
1,316	1,457

משכורות ושכר עבודה
שירותים מקצועיים
דמי ניהול ואחזקה לתאגידים אחרים
צרכי משרד ותקשורת
שכר דירה ואחזקה
אש"ל כיבודים ונסיעות
אחזקות כלי רכב ושכירות
מיסים ואגרות
פחת
אחרות

באור 11 - הוצאות מימון, נטו

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
-	24
10	7
10	31

הפרשי שער
עמלות בנק

באור 12 - צדדים קשורים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
42	35
136	120
28	-
493	538

יתרות עם צדדים קשורים
גשר מפעלים חינוכיים (ע.ר.)

פעולות עם צדדים קשורים
החזר הוצאות אחזקה וניהול

הקרנות בבתי ספר ובפריפריה

תגמול אנשי מפתח בכירים בהנהלה

באור 13 - תחומי פעילות (מקורות ושימושים)

סה"כ כלי אלפי ש"ח	ייעודי - לא נתמך אלפי ש"ח	סרטי פרויקטים ויוזמות אלפי ש"ח	סרטי גמר סטודנטים אלפי ש"ח	סרטים קצרים אלפי ש"ח	סרטים ייעודיים אלפי ש"ח	
מקורות						
8,525	-	350	599	3,286	4,290	הקצבות ממדינת ישראל
80	-	-	-	-	80	שלטון מקומי
2,802	-	-	-	-	2,802	תרומות והקצבות
2,882	-	352	-	-	2,530	הסכמים
126	126	-	-	-	-	הכנסות ממכירת שירותים
14,415	126	702	599	3,286	9,702	סה"כ מקורות
שימושים עלות הפעילויות						
8,855	635	-	-	-	8,220	השקעות בסרטים ייעודיים
2,352	-	-	-	2,352	-	השקעות בסרטים קצרים
436	-	-	436	-	-	השקעות בסרט יגמר סטודנטים
410	-	410	-	-	-	השקעות בסרטי פרויקטים ויוזמות
577	72	63	14	140	288	שכר לפעילות
1,041	72	133	107	346	383	ניהול וליווי הפקה
323	121	30	5	84	83	פרסום שיווק וקידום
13,994	900	636	562	2,922	8,974	סה"כ שימושים לפעילות
1,457	262	66	37	364	728	הוצאות הנהלה וכלליות
15,451	1,162	702	599	3,286	9,702	סה"כ שימושים
31	31	-	-	-	-	הקטנת השקעה משנים קודמות הוצאות מימון ואחרות
(1,067)	(1,067)	-	-	-	-	סה"כ עודף לשנה

הוצאות הנהלה וכלליות מחולקות לתחומי הפעילות על בסיס תחשיבי הנהלה.