

קרן גשר לקולנוע רב תרבותי (ע.ר.)

**דוחות כספיים
לשנה שנסתיימה ביום
31 בדצמבר 2023**

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 2023 ו-2022, את הדוחות על הפעילויות, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים של העמותה לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד וההנהלה 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), התשל"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 שישומו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הוועד 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 2023 ו-2022 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

2024

2022	2023	באור	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
			נכסים שוטפים
5,559	5,518	4	מזומנים ושווי מזומנים
12,839	13,910	5	חייבים ויתרות חובה
<u>18,398</u>	<u>19,428</u>		
			נכסים לא שוטפים
42	48	6	רכוש קבוע, נטו
<u>18,440</u>	<u>19,476</u>		סה"כ נכסים
			התחייבויות שוטפות
<u>19,263</u>	<u>19,242</u>	7	זכאים ויתרות זכות
			התחייבויות לזמן ארוך
<u>21</u>	<u>21</u>	8	התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
			נכסים נטו
<u>(844)</u>	<u>213</u>		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה (גרעון מצטבר מפעילויות)
<u>18,440</u>	<u>19,476</u>		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

חבר הוועד, חיים בילט

חבר הוועד, יגאל מולד חיו

26 ספטמבר, 2024

תאריך

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

2022	2023	באור	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
			מחזור הפעילויות
2,802	1,912		תרומות והקצבות
2,882	10,795		הסכמים
8,605	8,052	9	הקצבות ממדינת ישראל ושלטון מקומי
126	201		הכנסות אחרות
<u>14,415</u>	<u>20,960</u>		
			עלות הפעילויות
12,053	16,592	'א10	השקעה בהפקות סרטים
1,618	1,510	'ב10	ניהול ולווי של הפקות
323	397	'ג10	פרסום שיווק וקידום
<u>13,994</u>	<u>18,499</u>		סה"כ עלות הפעילות
421	2,461		עודף הכנסות על הוצאות
<u>1,457</u>	<u>1,397</u>	11	הוצאות הנהלה וכלליות
(1,036)	1,064		עודף (גרעון) לפני הוצאות מימון
31	7	12	הוצאות מימון, נטו
<u>(1,067)</u>	<u>1,057</u>		עודף (גרעון) לשנה

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

סך הכל אלפי ש"ח	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה		יתרה ליום 1 בינואר 2022	
	לרכוש קבוע אלפי ש"ח	ששמשו לפעילות (גרעון מצטבר) אלפי ש"ח		יתרה ליום 31 בדצמבר 2022
223	36	187		
(1,067)	-	(1,067)		
-	(18)	18		
-	24	(24)		
(844)	42	(886)		
1,057	-	1,057		
-	(21)	21		
-	27	(27)		
213	48	165		

יתרה ליום 31 בדצמבר 2022

עודף לשנה
סכומים ששחררו לכיסוי פחת
סכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע

יתרה ליום 31 בדצמבר 2023

2022	2023	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
(1,067)	1,057	עודף (גרעון) לשנה
1,637	(1,071)	התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (נספח)
570	(14)	מזומנים נטו (ששימשו ל) שנבעו מפעילות שוטפת
		תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
(24)	(27)	רכישת רכוש קבוע
(24)	(27)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
546	(41)	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
5,013	5,559	יתרת המזומנים ושווי המזומנים לתחילת השנה
5,559	5,518	יתרת המזומנים ושווי המזומנים לסוף השנה
		נספח - התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים :
18	21	פחת
11	-	גידול בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות :
2,595	(1,071)	קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה
(987)	(21)	קיטון בזכאים ויתרות זכות
1,637	(1,071)	

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, למנהגים, למסורות ולעדות 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 29(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 2027. בנוסף, לעמותה אישור ניהול תקין מרשות התאגידיים בתוקף עד דצמבר 2024.
- ד.** נכון ליום 31 בדצמבר 2022 לעמותה גרעון מצטבר של 844 אלפי ש"ח שנוצר בעיקר כתוצאה מהשקעה בתחום הסרטים היעודיים. במהלך שנת 2023 פעלה הנהלת העמותה לגיוס מקורות מימון לכיסוי הגרעון שנוצר. נכון למועד אישור הדוחות הכספיים גויסו תרומות המכסות את 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.
- ו.** ביום 7 באוקטובר 2023 בעקבות המתקפות על ישראל והמצב הבטחוני, הכריזה ממשלת ישראל על מלחמת "חרבות - ברזל" וכתוצאה מכך קבעה הגבלות שונות ובכללן אזורים בהם קיימות הגבלות על תנועה של אזרחים, הגבלה על התכנסויות שונות, שינויים בפעילות מערכת החינוך וכיוצא בזה וגייסה אזרחים רבים לשירות מילואים (להלן - "מלחמת חרבות ברזל").
- נכון למועד אישור הדוחות הכספיים למלחמת חרבות ברזל אין השפעה מהותית על פעילות העמותה. העמותה מעריכה בשלב זה, בהתבסס על המידע המצוי בידיה נכון למועד אישור הדוחות הכספיים, כי לאירועי מלחמת חרבות ברזל צפויה השפעה לא מהותית על תוצאות הפעילות של העמותה אשר עשויה להימשך גם לתקופות עוקבות ככל שהמלחמה תימשך.

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 חיזוניים 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 ששחררו 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 ששחררו 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-ההשבה שלהם, שהינו הגבוה מבין מחיר המכירה נטו לבין שווי השימוש (הערך הנוכחי של אומדן תזרימי המזומנים העתידיים הצפויים לנבוע מהשימוש בנכס וממימוש). 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 שוים 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 בחיבים וזכאים משקפות את התקדמות הפרויקטים.

באור 3 - עיקרי מדיניות חשבונאית (המשך)

1. מטבע חוץ

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

31 בדצמבר 2022	31 בדצמבר 2023	31 בדצמבר 2022	31 בדצמבר 2023	
% השינוי	% השינוי	שקל חדש	שקל חדש	
5.26	3	134.39	138.422	מדד המחירים לצרכן
13.15	3.07	3.519	3.627	שער החליפין של הדולר של ארה"ב – 1\$

2. 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, נזקפות כהוצאה לרווח והפסד בתקופות שבמהלכן סיפקו העובדים שירותים קשורים. הפקדותיו השוטפות של המלכ"ר בקרנות פנסיה ופוליסות ביטוח בגין פיצויים אשר לגביהן חל סעיף 14 לחוק הפיצויים פטורות 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 - מזומנים ושווי מזומנים

31 בדצמבר 2022	31 בדצמבר 2023	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
5,489	5,233	מזומנים בש"ח
70	285	מזומנים במט"ח
5,559	5,518	

באור 5 - חייבים ויתרות חובה

31 בדצמבר 2022	31 בדצמבר 2023	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
8,525	8,355	הכנסות לקבל - ממדינת ישראל - מנהל תרבות מאחרים הוצאות מראש
4,303	5,544	
11	11	
12,839	13,910	

באור 6 - רכוש קבוע, נטו

ציוד וריהוט אלפי ש"ח	עלות
246	יתרה לתחילת השנה
27	רכישות השנה
273	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023
פחת שנצבר	
204	יתרה לתחילת השנה
21	פחת השנה
225	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023
48	יתרה להפחתה ליום 31 בדצמבר 2023
42	יתרה להפחתה ליום 31 בדצמבר 2022

באור 7 - זכאים ויתרות זכות

31 בדצמבר 2022 אלפי ש"ח	31 בדצמבר 2023 אלפי ש"ח	
12,657	12,751	זכאים בגין סרטים יעודיים
1,387	1,121	זכאים בגין סרטים אזוריים
706	708	זכאים בגין סרטי סטודנטים
3,489	3,207	זכאים בגין סרטים קצרים
455	725	זכאים בגין פרויקטים ויוזמות
17	17	זכאים בגין סרטים - תוספת נוכח נגיף הקורונה
301	458	ספקים והוצאות לשלם
35	-	צדדים קשורים
178	219	הפרשה לחופשה
38	36	עובדים, מוסדות ונלוות
19,263	19,242	

באור 8 - 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 9 - הקצבות ממדינת ישראל ומשלטון מקומי

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2022	2023
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
8,525	8,052
80	-
<u>8,605</u>	<u>8,052</u>

משרד התרבות והספורט
שלטון מקומי

באור 10 - עלות הפעילות

א. השקעה בהפקות סרטים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2022	2023
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
8,855	13,382
2,352	2,356
436	516
410	500
12,053	16,754
-	(162)
<u>12,053</u>	<u>16,592</u>

סרטים יעודיים
סרטים קצרים
סרטי גמר סטודנטים
סרטי פרויקטים ויוזמות

הקטנת השקעה משנים קודמות

ב. ניהול ולווי הפקות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2022	2023
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
1,485	1,351
133	159
<u>1,618</u>	<u>1,510</u>

ניהול הפקה
ניהול ולווי הפקות - פרויקטים ויוזמות

ג. פרסום שווק וקידום

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2022	2023
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
293	397
30	-
<u>323</u>	<u>397</u>

פרסום שווק וקידום
פרסום שווק וקידום פרויקטים ויוזמות

באור 11 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
1,063	1,022	משכורות ושכר עבודה
116	108	שירותים מקצועיים
102	85	דמי ניהול ואחזקה לתאגידים אחרים
36	26	צרכי משרד ותקשורת
43	41	שכר דירה ואחזקה
6	6	אש"ל כיבודים ונסיעות
56	58	אחזקת כלי רכב ושכירות
5	19	מיסים ואגרות
18	21	פחת
12	11	אחרות
1,457	1,397	

באור 12 - הוצאות מימון, נטו

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
24	1	הפרשי שער
7	6	עמלות בנק
31	7	

באור 13 - צדדים קשורים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
35	-	יתרות עם צדדים קשורים גשר מפעלים חינוכיים (ע.ר.)
120	122	פעולות עם צדדים קשורים החזר הוצאות אחזקה וניהול
538	537	תגמול אנשי מפתח בכירים בהנהלה

באור 13 - תחומי פעילות (מקורות ושימושים)

סרטים ייעודיים	סרטים קצרים	סרטי גמר סטודנטים	פרויקטים ויוזמות	ייעודי - לא נתמך	סה"כ כללי	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
מקורות						
4,049	3,088	565	350	-	8,052	הקצבות ממדינת ישראל
1,081	-	-	-	831	1,912	תרומות והקצבות הסכמים
10,010	-	-	365	420	10,795	הכנסות אחרות
30	-	-	-	-	30	הכנסות ממכירת שירותים
-	-	-	-	171	171	
15,170	3,088	565	715	1,422	20,960	סה"כ מקורות
שימושים עלות הפעילויות						
13,146	-	-	-	93	13,239	השקעות בסרטים ייעודיים
-	2,356	-	-	-	2,356	השקעות בסרטים קצרים
-	-	497	-	-	497	השקעות בסרטי גמר סטודנטים
-	-	-	500	-	500	השקעות בסרטי אנימציה (פרויקטים ויוזמות)
291	109	7	64	13	484	שכר לפעילות
570	297	36	95	28	1,026	ניהול וליווי הפקה
325	12	4	-	56	397	פרסום שיווק וקידום
14,332	2,774	544	659	190	18,499	סה"כ שימושים לפעילות
הוצאות הנהלה וכלליות						
838	314	21	56	168	1,397	
15,170	3,088	565	715	358	19,896	סה"כ שימושים
הוצאות מימון ואחרות						
-	-	-	-	7	7	
-	-	-	-	1,057	1,057	סה"כ עודף לשנה

הוצאות הנהלה וכלליות מחולקות לתחומי הפעילות על בסיס תחשיבי ההנהלה.