

קרן גשר לקולנוע רב תרבותי (ע.ר.)

**דוחות כספיים
לשנה שנסתיימה ביום
31 בדצמבר 2021**

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 2021 ו-2020, 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 ולבצע 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 2021 ו-2020 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

25 באוגוסט 2022

2020	2021	באור	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
			נכסים שוטפים
2,597	5,013	4	מזומנים ושווי מזומנים
17,026	15,434		חייבים ויתרות חובה
19,623	20,447		
			נכסים לא שוטפים
26	36	5	רכוש קבוע, נטו
19,649	20,483		סה"כ נכסים
			התחייבויות
			התחייבויות שוטפות
19,596	20,250	6	זכאים ויתרות זכות
			התחייבויות לזמן ארוך
23	10	7	התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
30	223		נכסים נטו
19,649	20,483		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
			סה"כ התחייבויות ונכסים נטו
			
			חבר הוועד, חיים בילט
			
			חבר הוועד, יגאל מולד חיו
			25 באוגוסט 2022
			תאריך

2020 אלפי ש"ח	2021 אלפי ש"ח	באור	
			מחזור הפעילויות
499	861		תרומות והקצבות
3,632	3,591		הסכמים
10,695	11,761	8	הקצבות ממדינת ישראל ושלטון מקומי
80	91		משלטון מקומי בשווי כסף
248	11		הכנסות אחרות
<u>15,154</u>	<u>16,315</u>		
			עלות הפעילויות
11,640	12,270	9א'	השקעה בהפקות סרטים
1,710	2,181	9ב'	ניהול ולווי של הפקות
311	345	9ג'	פרסום שיווק וקידום
<u>13,661</u>	<u>14,796</u>		סה"כ עלות הפעילות
1,493	1,519		עודף הכנסות על הוצאות
<u>1,453</u>	<u>1,316</u>	10	הוצאות הנהלה וכלליות
40	203		עודף לפני הוצאות מימון
<u>12</u>	<u>10</u>		הוצאות מימון, נטו
<u><u>28</u></u>	<u><u>193</u></u>		עודף לשנה

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

סך הכל אלפי ש"ח	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה	
	לרכוש קבוע	לפעילות
	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
2	26	(24)
28	-	28
-	(11)	11
-	11	(11)
30	26	4
193	-	193
-	(15)	15
-	25	(25)
223	36	187

יתרה ליום 1 בינואר 2020

עודף לשנה
סכומים ששוחררו לכיסוי פחת
סכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע

יתרה ליום 31 בדצמבר 2020

עודף לשנה
סכומים ששוחררו לכיסוי פחת
סכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע

יתרה ליום 31 בדצמבר 2021

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
28	193
(268)	2,248
(240)	2,441
(11)	(25)
(11)	(25)
(251)	2,416
2,848	2,597
2,597	5,013
11	15
5	(13)
568	1,592
(852)	654
(268)	2,248

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

עודף לשנה
התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (נספח)

מזומנים נטו שנבעו מ (ששימשו ל) פעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

רכישת רכוש קבוע

מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים

יתרת המזומנים ושווי המזומנים לתחילת השנה

יתרת המזומנים ושווי המזומנים לסוף השנה

נספח - התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

פחת

גידול (קיטון) בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

קיטון בחייבים ויתרות חובה

גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות

באור 1 - כללי

א. עמותת קרון 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 2024. בנוסף, לעמותה אישור ניהול תקין מרשות התאגידים בתוקף עד דצמבר 2022.

ד. הגדרות

בדוחות כספיים אלה:

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

ה. משבר נגיף הקורונה

לאור התפרצות נגיף הקורונה בעולם במהלך חודש דצמבר 2019 והאצת התפשטות הנגיף במהלך שנת 2020, החל מחודש מרס 2020, הנהלת העמותה התאימה את פעילותה למצב כאשר רב התכניות המשיכו את פעילותן ללא שינוי או עם ההתאמות הדרושות, ובכלל זה מעבר לעבודה מרחוק. הנהלת העמותה עוקבת באופן שוטף אחר הנחיות הממשלה ופועלת להתאמת הפעילות באופן אשר יאפשר את המשך פעילות העמותה בצורה תקינה ומיטבית.

באור 2 - בסיס עריכת הדוחות הכספיים

א. יישום לראשונה של תקן חשבונאות מספר 40, כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים

דרישות הפרסום

תקן חשבונאות מספר 40, כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים, (להלן: "התקן") פורסם ביום 13 באוגוסט 2020. התקן מחליף את ההוראות הקיימות בנוסח המשולב של גילוי דעת מספר 69 ותקן חשבונאות מספר 5 והתיקונים לו וכן את תקן חשבונאות מספר 9.

תחילה והוראות מעבר

התקן ייושם לתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2021. ליישום התקן לא הייתה השפעה מדידה על הדוחות הכספיים. הוראות ההצגה הכלולות בתקן זה יושמו למפרע החל ממועד התחילה של התקן.

ב. 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.

ג. 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.

באור 2 - בסיס עריכת הדוחות הכספיים (המשך)

ג. שימוש באומדנים ושיקול דעת

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

החל מ - 1 בינואר 2021 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.

באור 3 - עיקרי מדיניות חשבונאית (המשך)

ב. מזומנים ושווי מזומנים

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

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 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 הקרוך, 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 בחייבים 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 2021	31 בדצמבר 2020	31 בדצמבר 2021	31 בדצמבר 2020	
שקל חדש	שקל חדש	% השינוי	% השינוי	
102.6	107.29	(2.6)	(0.7)	מדד המחירים לצרכן
3.11	3.215	(3.26)	(7)	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, נוקפות 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 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 2020
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
9,317	10,617
6,114	6,211
3	198
15,434	17,026

הכנסות לקבל -
ממדינת ישראל - מנהל תרבות
מאחרים
מקבלי שירותים

באור 5 - רכוש קבוע, נטו

ציוד וריהוט אלפי ש"ח	עלות
197	יתרה לתחילת השנה
<u>25</u>	רכישות השנה
222	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021
171	פחת שנצבר
<u>15</u>	יתרה לתחילת השנה
186	פחת השנה
36	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021
26	יתרה להפחתה ליום 31 בדצמבר 2021
	יתרה להפחתה ליום 31 בדצמבר 2020

באור 6 - זכאים ויתרות זכות

31 בדצמבר 2020 אלפי ש"ח	31 בדצמבר 2021 אלפי ש"ח	
10,340	10,394	זכאים בגין סרטים יעודיים
4,073	4,755	זכאים בגין סרטים אזוריים
650	653	זכאים בגין סרטי סטודנטים
3,051	3,590	זכאים בגין סרטים קצרים
618	30	זכאים בגין סרטים - תוספת נוכח נגיף קורונה
524	333	ספקים והוצאות לשלם
-	284	הכנסות מראש
64	42	צדדים קשורים
242	122	הפרשה לחופשה
34	47	עובדים, מוסדות ונלוות
19,596	20,250	

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 שנתיימה ביום 31 בדצמבר	
2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
7,350	8,282
2,984	3,348
283	-
78	131
10,695	11,761

משרד התרבות והספורט
 משרד התרבות והספורט - סרטים אזוריים - הוראת שעה
 משרד התרבות והספורט - תמיכה נוספת נוכח נגיף הקורונה - הוראת השעה
 שלטון מקומי

באור 9 - עלות הפעילות

א. השקעה בהפקות סרטים

לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר	
2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
6,036	6,535
2,068	2,482
2,518	2,934
403	422
618	-
11,643	12,373
(3)	(103)
11,640	12,270

סרטים יעודיים
 סרטים אזוריים
 סרטים קצרים
 סרטי גמר סטודנטים
 סרטים – תוספת מיוחדת נוכח נגיף קורונה

הקטנת השקעה משנים קודמות

ב. ניהול ולווי הפקות

לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר	
2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
952	1,228
719	899
39	54
1,710	2,181

ניהול הפקה
 ניהול ולווי הפקות סרטים אזוריים
 ניהול ולווי הפקות סרטים אזוריים – בשווי כסף

ג. פרסום שווק וקידום

לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר	
2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
240	297
41	37
30	11
311	345

פרסום שווק וקידום
 פרסום שווק וקידום סרטים אזוריים – בשווי כסף
 פרסום שווק וקידום סרטים אזוריים

באור 10 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
957	925
120	-
107	94
94	104
55	31
39	44
5	3
35	68
12	16
11	15
18	16
1,453	1,316

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

באור 11 - צדדים קשורים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
64	42
136	124
28	-
493	533

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 12 - תחומי פעילות (מקורות ושימושים)

סה"כ כללי אלפי ש"ח	ייעודי - לא נתמך אלפי ש"ח	סרטי גמר סטודנטים אלפי ש"ח	סרטים קצרים אלפי ש"ח	סרטים אזוריים אלפי ש"ח	סרטים ייעודיים אלפי ש"ח	
מקורות						
11,630	-	563	3,313	3,348	4,406	הקצבות ממדינת ישראל
131	-			88	43	שלטון מקומי
91	-			91		שלטון מקומי בשווי כסף
861	417			10	434	תרומות והקצבות
3,591	193	5			3,393	הסכמים
11	11	-	-	-	-	הכנסות ממכירת שירותים
16,315	621	568	3,313	3,537	8,276	סה"כ מקורות
שימושים עלות הפעילויות						
6,535	300	-	-	-	6,235	השקעות בסרטים ייעודיים
2,482	-	-	-	2,482	-	השקעות בסרטים אזוריים
2,934	-	-	2,934	-	-	השקעות בסרטים קצרים
422	-	422	-	-	-	השקעות בסרטי גמר סטודנטים
560	27	14	70	-	449	שכר לפעילות
1,567	18	93	165	899	392	ניהול וליווי הפקה
54	-	-	-	54	-	ניהול וליווי הפקה בשווי כסף
308	9	9	25	11	254	פרסום שיווק וקידום
37				37		פרסום שיווק וקידום בשווי כסף
14,899	354	538	3,194	3,483	7,330	סה"כ שימושים לפעילות
1,316	64	30	148	128	946	הוצאות הנהלה וכלליות
16,215	418	568	3,342	3,611	8,276	סה"כ שימושים
(103)	-	-	(29)	(74)	-	הקטנת השקעה משנים קודמות
10	10	-	-	-	-	הוצאות מימון ואחרות
193	193	-	-	-	-	סה"כ עודף לשנה

הוצאות הנהלה וכלליות מחולקות לתחומי הפעילות על בסיס תחשיבי ההנהלה.