

קרן גשר לקולנוע רב תרבותי (ע.ר.)

**דוחות כספיים
לשנה שנסתיימה ביום
31 בדצמבר 2017**

תוכן העניינים

עמוד

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

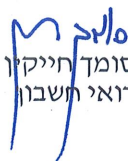
סומך חייקין
רחוב הרטום 8, הר חוצבים
תא דואר 212
ירושלים 9100102
02 531 2000

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

ביקרנו את המאזנים המצורפים של קרן גשר לקולנוע רב תרבותי (ע.ר.) (להלן - "העמותה") לימים 31 בדצמבר 2017 ו-2016, את הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים 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), 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 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 2017 ו-2016 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

27 באוגוסט 2018

2016	2017	באור	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
			רכוש שוטף
2,474	2,723		מזומנים ושווי מזומנים
13,357	13,021	3	חייבים ויתרות חובה
15,831	15,744		
33	34	4	רכוש קבוע, נטו
15,864	15,778		
			התחייבויות שוטפות
15,982	15,923	5	זכאים ויתרות זכות
			התחייבויות לזמן ארוך
24	37	6	התחייבות לסיום יחסי עובד-מעביד, נטו
			גרעון בנכסים נטו
(142)	(182)		גרעון בנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
15,864	15,778		

יו"ר הקרן, ד"ר דניאל טוינפר

גזבר, חיים בילט

27 באוגוסט 2018

תאריך

2016	2017	באור	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
			מחזור הפעילויות
183	80		תרומות והקצבות
-	763		שחרור סכומים מהגבלה - תרומות והקצבות
12,564	6,705		שחרור סכומים מהגבלה - הסכמים
6,656	6,454		שחרור סכומים מהגבלה - הקצבות ממדינת ישראל
<u>19,403</u>	<u>14,002</u>		
			עלות הפעילויות
13,918	8,618		סרטים יעודיים
479	449		סרטי גמר סטודנטים
2,650	2,604		סרטים קצרים
<u>17,047</u>	<u>11,671</u>		
(130)	(288)		בניכוי ביטול פרויקטים
<u>16,917</u>	<u>11,383</u>		
508	425		ניהול הפקה (כולל שכ"ע, יועצים, אש"ל ונסיעות)
441	678		ניהול אומנותי (כולל שכ"ע, לקטורים, יועצים, אש"ל ונסיעות)
428	360		פרסום שיווק והפצה
<u>18,294</u>	<u>12,846</u>		
1,109	1,156		עודף הכנסות על הוצאות
<u>1,279</u>	<u>1,188</u>	7	הוצאות הנהלה וכלליות
(170)	(32)		גרעון לפני הוצאות מימון
8	8		הוצאות מימון, נטו
<u>(178)</u>	<u>(40)</u>		גרעון נטו לשנה

סך הכל	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה (גרעון)		
	בעלת אופי זמני	אלפי ש"ח	לרכוש קבוע	לפעילות	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
36	-	21	15		יתרה ליום 1 בינואר 2016
(178)	-	-	(178)		גרעון לשנה
12,564	12,564	-	-		הכנסות מיועדות - הסכמים
6,656	6,656	-	-		הכנסות מיועדות - הקצבות ממדינת ישראל
(19,220)	(19,220)	-	-		שחרור סכומים מהגבלה
-	-	(11)	11		שחרור סכומים לכיסוי פחת
-	-	23	(23)		רכישת רכוש קבוע
(142)	-	33	(175)		יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
(40)	-	-	(40)		גרעון לשנה
763	763	-	-		תרומות והקצבות
6,705	6,705	-	-		הכנסות מיועדות - הסכמים
6,454	6,454	-	-		הכנסות מיועדות - הקצבות ממדינת ישראל
(13,922)	(13,922)	-	-		שחרור סכומים מהגבלה
-	-	(16)	16		שחרור סכומים לכיסוי פחת
-	-	17	(17)		רכישת רכוש קבוע
(182)	-	34	(216)		יתרה ליום 31 בדצמבר 2017

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

2016	2017	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
(178)	(40)	גרעון לשנה
(18,754)	(13,316)	התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (נספח)
(18,932)	(13,356)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת
		תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
(23)	(17)	רכישת רכוש קבוע
(23)	(17)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
		תזרימי מזומנים מפעילות מימון
300	-	קבלת הלוואה לזמן קצר מצד קשור
(500)	(300)	פירעון הלוואה לזמן קצר מצד קשור
19,220	13,922	הקצבה שנוקפה לנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
19,020	13,622	מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון
65	249	עליה במזומנים ושווי מזומנים
2,409	2,474	יתרת המזומנים ושווי המזומנים לתחילת השנה
2,474	2,723	יתרת המזומנים ושווי המזומנים לסוף השנה
		נספח - התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת
		הוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
11	16	פחת
14	13	גידול בהתחייבות לסיום יחסי עובד-מעביד
(19,220)	(13,922)	סכומים ששוחררו מהגבלה
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
(1,924)	336	קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה
2,365	241	גידול בזכאים ויתרות זכות
(18,754)	(13,316)	

באור 1 - כללי

- א. עמותת קרבן גשר לקולנוע רב תרבותי (ע.ר.) (להלן - "העמותה"), הינה עמותה רשומה לפי חוק העמותות התש"מ - 1980 והיא פועלת כמוסד ללא כוונת רווח. העמותה נתאגדה ונרשמה ביולי 2000 בהתאם לחוק העמותות, והחלה את פעילותה בסוף שנת 2000. מספר העמותה הינו 580358190.
- ב. מטרת העמותה הן לעודד הפקתם ושיווקם של סרטים ישראלים המופקים על ידי חברות הפקה ישראליות ו/או בשיתוף עם חברות הפקה זרות, לעודד השקעות של גורמים פרטיים, ציבוריים ושלטוניים בישראל ובתפוצות, בקולנוע ישראלי המקיים דו קיום, זהות, הבנה וסובלנות בין חלקי האוכלוסיה היהודית בישראל.
- ג. העמותה הינה מוסד ציבורי והכנסתה פטורה מחיוב במס הכנסה. העמותה משלמת מס שכן בגין שכן עובדיה.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. בסיס דיווח

1. הדוחות הכספיים ערוכים על פי המתכונת שנקבעה על פי נוסח משולב של גילוי דעת מספר 69 ותקן חשבונאות מספר 5 בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים ותקן חשבונאות מספר 36.
2. בחודש אוקטובר 2001 פרסם המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות ("המוסד לתקינה") את תקן חשבונאות מספר 12 בדבר "הפסקת ההתאמה של דוחות כספיים". בהתאם לתקן זה, ובהתאם לתקן מספר 17 שפורסם בחודש דצמבר 2002 נדרשה הפסקת ההתאמה של דוחות כספיים להשפעת השינויים בכח הקניה הכללי של המטבע החל מיום 1 בינואר 2004. העלות ההיסטורית המותאמת למדד המחירים לצרכן ביום 31 בדצמבר 2003 מהווה על פי הוראות תקנים אלו נקודת מוצא לדיווח הכספי הנומינלי החל מיום 1 בינואר 2004.
3. העמותה ערכה את דוחותיה הכספיים בעבר על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית הנומינלית ללא התאמה לשינויים בכח הקניה של המטבע הישראלי. מכיון שהשפעת ישום הוראות תקני חשבונאות 12 ו-17, כאמור לעיל, בדוחות העמותה אינה מהותית, נחשבים הדוחות הכספיים הערוכים בערכים נומינליים היסטוריים כדוחות הערוכים בסכומים מדווחים.

ב. רכוש קבוע

הרכוש הקבוע הינו ציוד משרדי, המוצג לפי עלות בניכוי פחת נצבר. הפחת מחושב בשיטת הקו הישר בשעורים הנחשבים כמספיקים להפחית את הנכסים במשך תקופת השימוש המשוערת בהם.

שעורי הפחת השנתיים הינם 33%-6%.

ג. הכרה בהכנסות ובהוצאות (סיוע) בגין סרטים

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

בגין אופיו המורכב של התחום בו פועלת הקרבן, תהליך העבודה הינו ארוך ויכול להימשך מספר שנים; לכן, התשלומים ליוצרים מתבצעים על-פי שלב התקדמות הפרויקט ועמידה באבני דרך וההקצבות והשתתפות הגורמים המממנים מועברות לעמותה במקביל לאותן אבני דרך.

היתרות המוצגות בחיובים וזכאים משקפות את התקדמות הפרויקטים.

ד. נכסים נטו המוגבלים בשימוש

הנכסים נטו מחולקים לשתי קבוצות בהתאם להגבלת השימוש בהם. קבוצה אחת מתייחסת לנכסים נטו לגביהם קיימת הגבלה זמנית שהוטלה על ידי גורמים חיצוניים, וקבוצה שניה מכילה נכסים נטו שלא הוגבלו לשימוש על ידי גורמים חיצוניים.

בדוח על הפעילויות, המשקף את כלל פעילויות העמותה, כלולים הסכומים ששותרו במהלך שנת הדוח מן הנכסים נטו שהוגבלו במקור בעת שימוש למטרותיהם המיועדות.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

- ה. הדוחות הכספיים ערוכים על בסיס מצטבר.
- ו. נכסים והתחייבויות בדולרים של ארה"ב או הצמודים לו כלולים בדוחות הכספיים לפי שערי החליפין היציגים בתאריך המאזן, כלומר \$1 = 3.467 ש"ח (31 בדצמבר 2016 - \$1 = 3.845 ש"ח). פעולות במטבע חוץ במשך השנה תורגמו למטבע הישראלי לפי שער החליפין ביום העסקה.
- ז. הפרשי שער והצמדה נזקפים לדוח על הפעילויות עם התהוותם.
- ח. שימוש באומדנים
- הכנת דוחות כספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים דורשת מהנהלה שימוש באומדנים והערכות המשפיעים על הסכומים המדווחים של נכסים והתחייבויות, וכן על סכומי הכנסות והוצאות בתקופת הדיווח. יובהר שהתוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.
- ט. סיווג מחדש
- מספרי השוואה מסויימים סווגו מחדש לצורך התאמתם למספרי השנה השוטפת.

באור 3 - חייבים ויתרות חובה

31 בדצמבר 2016	31 בדצמבר 2017	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
13,322	12,906	הכנסות לקבל
-	88	צדדים קשורים
32	21	מקדמות לספקים
3	6	אחרים
13,357	13,021	

באור 4 - רכוש קבוע, נטו

ציוד משרדי	עלות
אלפי ש"ח	
149	יתרה לתחילת השנה
17	רכישות השנה
166	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
116	פחת שנצבר
16	יתרה לתחילת השנה
132	פחת השנה
34	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
33	יתרה להפחתה ליום 31 בדצמבר 2017
	יתרה להפחתה ליום 31 בדצמבר 2016

באור 5 - זכאים ויתרות זכות

31 בדצמבר 2016	31 בדצמבר 2017	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
12,469	12,514	זכאים בגין סרטים יעודיים
530	512	זכאים בגין סרטי סטודנטים
2,082	2,433	זכאים בגין סרטים קצרים
13	30	עובדים, מוסדות ונלוות
229	74	ספקים
32	8	המחאות לפרעון
82	76	הוצאות לשלם
281	276	הפרשה לחופשה
52	-	הכנסות מראש
212	-	צדדים קשורים
15,982	15,923	

באור 6 - התחייבות לסיוע 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 7 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
947	907	משכורות ושכר עבודה
129	90	שירותים מקצועיים
26	26	דמי ניהול לתאגידים אחרים
38	14	צרכי משרד והדפסות
13	19	דואר טלפון ותקשורת
21	13	שכר דירה ואחזקה
28	25	אש"ל כיבודים ונסיעות
46	61	אחזקת כלי רכב ושכירות
13	12	מיסים ואגרות
11	16	פחת
1	4	גיוס תרומות
6	1	אחרות
1,279	1,188	

באור 8 - עסקאות עם צדדים קשורים

לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר	
2016	2017
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
36	82

החזר הוצאות אחזקה וניהול גשר מפעלים חינוכיים ע"ר

במהלך שנת 2016 נתקבלה הלוואה ממכון שון (ע.ר.) בסך של 300 אלפי ש"ח, לצורך מימון הפעילות השוטפת. ההלוואה נפרעה במלואה במהלך שנת 2017.

יתרות מאזניות עם צדדים קשורים מוצגות בנפרד, בסעיפים הרלוונטיים, בדוחות כספיים אלה.

באור 9 - תחומי פעילות (מקורות ושימושים)

סרטים ייעודיים אלפי ש"ח	סרטי גמר סטודנטים אלפי ש"ח	ייעודי - לא נתמך אלפי ש"ח	סה"כ כללי אלפי ש"ח
3,084	454	-	6,454
803	-	40	843
5,431	68	1,206	6,705
9,318	522	1,246	14,002
מקורות			
הקצבות ממדינת ישראל			
תרומות והקצבות הסכמים			
סרטים ייעודיים אלפי ש"ח	סרטי גמר סטודנטים אלפי ש"ח	ייעודי - לא נתמך אלפי ש"ח	סה"כ כללי אלפי ש"ח
7,484	-	1,134	8,618
-	449	-	449
-	-	-	2,604
-	(53)	(110)	(288)
294	79	34	425
317	165	56	678
303	35	11	360
8,398	2,830	1,125	12,846
שימושים			
עלות הפעילויות			
סרטים ייעודיים	סרטי גמר סטודנטים	סרטים קצרים	בניכוי ביטול פרויקטים
7,484	-	-	-
-	449	-	-
-	-	-	2,604
-	(53)	(110)	(288)
294	79	34	425
317	165	56	678
303	35	11	360
8,398	2,830	1,125	12,846
הוצאות הנהלה וכלליות			
משכורות ושכר עבודה	הנהלה וכלליות אחרות		
725	195		
91	62		
23	6		
68	18		
920	86	153	1,188
9,318	2,916	522	14,034
סה"כ שימושים			
הוצאות מימון			
-	-	-	8
-	-	-	(40)
-	-	(40)	(40)

החלוקה לתחומי הפעילות מבוססת על תחשיבי ההנהלה.