

קרן גשר לקולנוע רב תרבותי (ע.ר.)

דוחות כספיים
לשנה שנסתיימה ביום
31 בדצמבר 2015

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח רואי החשבון המבקרים
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דוח 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 2015 ו-2014, 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.

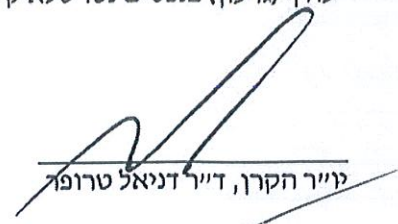
ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"ל"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של בטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו 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 2015 ו-2014 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

29 בספטמבר 2016

2014	2015	באור	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
			רכוש שוטף
2,672	2,409		מזומנים ושווי מזומנים
10,786	11,433	3	חייבים ויתרות חובה
13,458	13,842		
26	21	4	רכוש קבוע, נטו
13,484	13,863		
			התחייבויות שוטפות
13,563	13,817	5	זכאים ויתרות זכות
			התחייבויות לזמן ארוך
-	10	6	התחייבות לסיום יחסי עובד מעביד, נטו
			עודף (גרעון) בנכסים נטו
(79)	36		עודף (גרעון) בנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
13,484	13,863		



ניר הקרון, דייר דניאל טרופר

גזבר, חיים בילט

29 ספטמבר, 2016
תאריך

דוחות על הפעילויות לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר

2014	2015	באור	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
מחזור הפעילויות			
539	31		תרומות והקצבות
870	105		שחרור סכומים מהגבלה – תרומות והקצבות
7,818	4,669		שחרור סכומים מהגבלה - הסכמים
7,398	6,947		שחרור סכומים מהגבלה - הקצבות המדינה
-	1,294	9	שחרור סכומים מהגבלה - הקצבות מהאיחוד האירופי
<u>16,625</u>	<u>13,046</u>		
עלות הפעילויות			
12,545	7,589		סרטים יעודיים
569	463		סרטי גמר סטודנטים
1,589	2,683		סרטים קצרים
<u>14,703</u>	<u>10,735</u>		
323	385		ניהול הפקה (כולל שכייע, יועצים, אשייל ונסיעות)
293	335		ניהול אומנותי (כולל שכייע, לקטורים, יועצים, אשייל ונסיעות)
236	258		פרסום שיווק והפצה
<u>15,555</u>	<u>11,713</u>		
1,070	1,333		עודף הכנסות על הוצאות
992	1,221	7	הוצאות הנהלה וכלליות
78	112		עודף לפני הוצאות מימון
(8)	3		הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
<u>70</u>	<u>115</u>		עודף נטו לשנה

סך הכל אלפי ש"ח	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה (גרעון)		
	בעלת אופי זמני אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	לרכוש קבוע אלפי ש"ח	לפעילות אלפי ש"ח	
(149)	-		31	(180)	יתרה ליום 1 בינואר 2014
70	-		-	70	עודף לשנה
870	870		-	-	הכנסות מיועדות - תרומות
7,818	7,818		-	-	הכנסות מיועדות - הסכמים
7,398	7,398		-	-	הכנסות מיועדות - הקצבות ממדינת ישראל
(16,086)	(16,086)		-	-	שחרור סכומים מהגבלה
-	-		(15)	15	שחרור סכומים לכיסוי פחת
-	-		10	(10)	רכישת רכוש קבוע
(79)	-		26	(105)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014
115	-		-	115	עודף לשנה
105	105		-	-	הכנסות מיועדות - תרומות והקצבות
4,669	4,669		-	-	הכנסות מיועדות - הסכמים
6,947	6,947		-	-	הכנסות מיועדות - הקצבות ממדינת ישראל
1,294	1,294		-	-	הכנסות מיועדות - הקצבות מהאיחוד האירופי
(13,015)	(13,015)		-	-	שחרור סכומים מהגבלה
-	-		(13)	13	שחרור סכומים לכיסוי פחת
-	-		8	(8)	רכישת רכוש קבוע
36	-		21	15	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015

דוחות על תזרימי המזומנים לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

2014	2015	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
70	115	עודף (גרעון) לשנה
(14,127)	(13,885)	התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (נספח)
(14,057)	(13,770)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת
		תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
(10)	(8)	רכישת רכוש קבוע
(10)	(8)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
		תזרימי מזומנים מפעילות מימון
1,500	1,000	קבלת הלוואה לזמן קצר מצד קשור
(1,500)	(500)	פירעון הלוואה לזמן קצר מצד קשור
16,086	13,015	הקצבה שנזקפה לנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
16,086	13,515	מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון
2,019	(263)	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
653	2,672	יתרת המזומנים ושווי המזומנים לתחילת השנה
2,672	2,409	יתרת המזומנים ושווי המזומנים לסוף השנה
		נספח - התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת
		הוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
15	13	פחת
-	10	גידול (קיטון) בהפרשה בשל סיום יחסי עובד-מעביד
(16,086)	(13,015)	סכמים ששחררו מהגבלה, נטו
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
(3,399)	(647)	גידול בחייבים ויתרות חובה
5,343	(246)	גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות
(14,127)	(13,885)	

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

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 נתאגדה ונרשמה ביולי 2000 בהתאם לחוק העמותות, והחלה את פעילותה בסוף שנת 2000. בחודש ספטמבר 2004 הוחלט על שינוי שמה של העמותה מקרן גשר לדיאלוג רב תרבותי בקולנוע (ע.ר.) לקרן גשר לקולנוע רב תרבותי (ע.ר.). 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 שגר בגין שגר 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 (תמיכות) בגין סרטים

תמיכות בסרטים נרשמות בדוח על הפעילויות בעת היווצרות החבות המשפטית למתן התמיכות. תמיכות בסרטים שצפויות להימשך על פני מספר שנים נזקפות באופן יחסי.

ההכנסות מתמיכות, ההקצבות והסכמי שיתוף פעולה לגבי סרטים נרשמות על בסיס מצטבר במקביל לעלויות והתמיכות בסרטים.

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 ששחררו במהלך שנת הדוח מן הנכסים נטו שהוגבלו במקור בעת שימוש למטרותיהם המיועדות.

ה. הדוחות הכספיים ערוכים על בסיס מצטבר.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

- ו. נכסים והתחייבויות בדולרים של ארה"ב או הצמודים לו כלולים בדוחות הכספיים לפי שערי החליפין היציגים בתאריך המאזן, כלומר \$1 = 3.902 ש"ח (31 בדצמבר 2014 - \$1 = 3.889 ש"ח). פעולות במטבע חוץ במשך השנה תורגמו למטבע הישראלי לפי שער החליפין ביום העיסקה.
- ז. הפרשי שער והצמדה נזקפים לדוח על הפעילויות עם התהוותם.
- ח. **שימוש באומדנים**
- הכנת דוחות כספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים דורשת מההנהלה 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 2014	31 בדצמבר 2015	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
326	-	צדדים קשורים
10,356	11,403	הכנסות לקבל
70	-	מזומנים מיועדים בחשבון נאמנות
6	2	מקדמות לספקים
28	28	אחרים
10,786	11,433	

באור 4 - רכוש קבוע, נטו

ציווד משרדי	
אלפי ש"ח	עלות
118	יתרה לתחילת השנה
8	רכישות השנה
126	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015
	פחת שנצבר
92	יתרה לתחילת השנה
13	פחת השנה
105	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015
21	יתרה להפחתה ליום 31 בדצמבר 2015
26	יתרה להפחתה ליום 31 בדצמבר 2014

באור 5 - זכאים ויתרות זכות

31 בדצמבר 2014	31 בדצמבר 2015	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
10,346	9,663	זכאים בגין סרטים יעודיים
660	564	זכאים בגין סרטי סטודנטים
2,042	2,427	זכאים בגין סרטים קצרים
1	1	זכאים בגין סרטים בתחום השיווק
27	33	עובדים, מוסדות ונלוות
81	186	ספקים
43	2	המחאות לפרעון
87	129	הוצאות לשלם
224	270	הפרשה לחופשה
52	130	הכנסות מראש
-	412	צדדים קשורים
13,563	13,817	

באור 6 - התחייבות לסיום 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 שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2014	2015	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
606	923	משכורות ונלוות
92	117	שירותים מקצועיים
42	21	שירותי ניהול
67	26	גיוס כספים
185	134	משרדיות ושונות
992	1,221	

באור 8 - עסקאות עם צדדים קשורים

לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר		
2014	2015	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
88	42	תשלומים בגין שירותי ניהול ומשרד גשר אכסניות בע"מ
-	77	החזר הוצאה לקרן מגשר אכסניות בע"מ

במהלך שנת 2015 נתקבלו שתי הלוואות ממכון שון (ע.ר.) בסך כולל של 1,000 אלפי ש"ח, לצורך מימון הפעילות השוטפת.

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

באור 9 - התקשרויות

א. הקצבות מישות מדינית זרה - בשנת 2015 נחתם חוזה מענק עם האיחוד האירופי בהקשר עם פרויקט Out of Place. ההכנסות שנרשמו בשנת הדוח בגין חוזה זה מסתכמות לכ- 300 אלפי יורו.

ב. בשנת 2015 העמותה פעלה וקיבלה את הסכמתה של יד יצחק בן צבי לקידום פרויקט בנושא עדות ישראל (הבוכרים) על סך 1,800 אלפי ש"ח. מאחר שטרם נחתם הסכם בין הצדדים, לא נכללה בדוחות כספיים אלו הכנסה בגין הפרוייקט.