



**Barzily&Co.**

Certified Public Accountants  
ברזילי ושות', רואי חשבון

## סינמטק תל - אביב (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2022



.....  
ירושלים: הר חוצבים, רח' הרטום 19, 97775 טל. 073-2366200, פקס. 02-6231340 Fax. 972-2-6231340  
תל אביב: מגדל שלום, רח' אחד העם 9, 65251 טל. 5176393-03, פקס. 03-5176392 Fax. 972-3-5176392  
Tel-Aviv Migdal Shalom, 9 Ahad Ha'am st. 65251 Tel. 972-3-5176393, Fax. 972-3-5176392  
.....

[www.barzily.co.il](http://www.barzily.co.il)



**Barzily&Co.**

Certified Public Accountants  
ברזילי ושות', רואי חשבון

## סינמטק תל - אביב (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2022

### תוכן העניינים

#### עמוד

|      |                              |
|------|------------------------------|
| 2    | דוח רואה החשבון המבקר        |
| 3    | דוחות על המצב הכספי          |
| 4    | דוחות על הפעילויות           |
| 5    | דוחות על השינויים בנכסים נטו |
| 6    | דוחות על תזרימי המזומנים     |
| 7-14 | באורים לדוחות הכספיים        |
| 15   | דוח התאמה לצרכי מס הכנסה     |





## דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה

סינמטק תל - אביב (ע"ר)

ביקרנו את הדוח על המצב הכספי של סינמטק תל - אביב (ע"ר) (להלן - העמותה), ליום 31 בדצמבר 2022 ואת הדוח על הפעילות, השינויים בגרעון בנכסים נטו לשנה שהסתיימה באותו תאריך. דוחות כספיים אלה הינם באחריות חברי הועד של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

הדוחות הכספיים של העמותה ליום 31 בדצמבר 2021 ולתקופה של חמישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך בוקרו על ידי רואה חשבון מבקר אחר אשר הדוח שלו עליהם מיום 30 ביוני 2022 כלל חוות דעת בלתי מסוייגת.

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 ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שישמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון וההנהלה של המכון 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 ליום 31 בדצמבר 2022, את תוצאות הפעולות והשינויים בגרעון בנכסים נטו וכן את תזרימי המזומנים שלו לשנה שהסתיימה באותו תאריך, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

ברזלי ושות'  
רואי חשבון

ירושלים  
16 במרץ 2023



סינמטק תל - אביב (ע"ר)  
דוחות על המצב הכספי  
(שקלים חדשים)

| ליום 31 בדצמבר    |                   |      |                                                                         |
|-------------------|-------------------|------|-------------------------------------------------------------------------|
| 2021              | 2022              | באור |                                                                         |
|                   |                   |      | <b>רכוש שוטף</b>                                                        |
| 2,029,753         | 2,501,551         | 3    | מזומנים ושווי מזומנים                                                   |
| 9,690,471         | 7,809,394         | 4    | השקעות לזמן קצר                                                         |
| 1,910,473         | 3,091,378         | 5    | לקוחות והכנסות לקבל                                                     |
| 103,290           | 163,523           | 6    | חייבים אחרים ויתרות חובה                                                |
| <u>13,733,987</u> | <u>13,565,846</u> |      |                                                                         |
| 10,344            | 10,344            |      | פקדון לזמן ארוך                                                         |
| <u>1,386,495</u>  | <u>3,471,300</u>  | 7    | <b>רכוש קבוע, נטו</b>                                                   |
| <u>15,130,826</u> | <u>17,047,490</u> |      |                                                                         |
|                   |                   |      | <b>התחייבויות שוטפות</b>                                                |
| 2,202,962         | 2,779,775         |      | ספקים ונותני שרותים                                                     |
| 4,182,472         | 3,836,530         | 8    | זכאים שונים ויתרות זכות                                                 |
| <u>6,385,434</u>  | <u>6,616,305</u>  |      |                                                                         |
| 841,432           | 324,742           | 9    | <b>התחייבויות לזמן ארוך</b><br>התחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד, נטו |
|                   |                   |      | <b>נכסים נטו</b>                                                        |
|                   |                   |      | <b>נכסים נטו שאין לגביהם הגבלה</b>                                      |
| 5,622,465         | 5,665,672         |      | ששימשו לפעילויות                                                        |
| 1,386,495         | 3,471,300         |      | שהושקעו בנכסים קבועים                                                   |
| 895,000           | -                 |      | שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ר                                             |
| <u>7,903,960</u>  | <u>9,136,972</u>  |      |                                                                         |
| -                 | 969,471           |      | <b>נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה</b>                                    |
| <u>7,903,960</u>  | <u>10,106,443</u> |      |                                                                         |
| <u>15,130,826</u> | <u>17,047,490</u> |      |                                                                         |

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

שמעון הייבלום- חבר  
ועד, יו"ר ועדת כספים

משה מורג- יו"ר הועד

16 במרץ 2023  
תאריך אישור  
הדוחות הכספיים

סינמטק תל - אביב (ע"ר)  
דוחות על הפעילויות  
(שקלים חדשים)

| לשנה שהסתיימה ביום<br>31 בדצמבר |              | באור |                                |
|---------------------------------|--------------|------|--------------------------------|
| 2021                            | 2022         |      |                                |
|                                 |              |      | מחזור הפעילויות                |
| 9,495,999                       | 14,272,946   | 10   | הכנסות                         |
| 7,204,966                       | 7,584,052    | 11   | הקצבות                         |
| 16,700,965                      | 21,856,998   |      |                                |
| (13,984,966)                    | (19,746,618) | 12   | עלות הפעילויות                 |
| 2,715,999                       | 2,110,380    |      | הכנסות נטו מפעילויות           |
| (1,924,530)                     | (2,372,630)  | 13   | הוצאות הנהלה וכלליות           |
| 791,469                         | (262,250)    |      | הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון |
| 455,564                         | (777,877)    | 14   | הכנסות (הוצאות) מימון, נטו     |
| 1,247,033                       | (1,040,127)  |      | הכנסות (גרעון) נטו לשנה        |

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**סינמטק תל - אביב (ע"ר)**  
**דוחות על השינויים בנכסים נטו**  
**(שקלים חדשים)**

| <u>נכסים נטו שאין לגביהם הגבלה</u> |                                        |                             |                                      |                   |                                                      |
|------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|-------------------|------------------------------------------------------|
| סה"כ                               | נכסים נטו<br>שקיימת<br>לגביהם<br>הגבלה | שהושקעו<br>בנכסים<br>קבועים | שיועדו<br>על ידי<br>מוסדות<br>המלכ"ר | ששימשו<br>לפעילות |                                                      |
| 6,097,037                          | -                                      | 1,510,000                   | 895,000                              | 3,692,037         | <b>יתרות ליום 1 בינואר 2021</b>                      |
|                                    |                                        |                             |                                      |                   | <b>תוספות (גריעות) במהלך השנה:</b>                   |
| 1,247,033                          | -                                      | -                           | -                                    | 1,247,033         | הכנסות נטו לשנה                                      |
| 559,890                            | -                                      | 409,307                     | -                                    | 150,583           | שהושקעו בנכסים קבועים                                |
| -                                  | -                                      | (532,812)                   | -                                    | 532,812           | סכומים שהועברו לכיסוי<br>הוצאות פחת                  |
| 7,903,960                          | -                                      | 1,386,495                   | 895,000                              | 5,622,465         | <b>יתרות ליום 31 בדצמבר 2021</b>                     |
|                                    |                                        |                             |                                      |                   | <b>תוספות (גריעות) במהלך השנה:</b>                   |
| (1,040,127)                        | -                                      | -                           | -                                    | (1,040,127)       | גרעון לשנה                                           |
| 3,928,193                          | 3,928,193                              | -                           | -                                    | -                 | הקצבות מיועדות לרכישת<br>נכסים קבועים-תב"ר           |
| (150,583)                          | (2,958,722)                            | 2,808,139                   | -                                    | -                 | סכומים ששוחררו מהגבלה<br>שהושקעו בנכסים קבועים (*)   |
| (535,000)                          | -                                      | -                           | (895,000)                            | 360,000           | סכומים ששוחררו מהגבלה ע"י<br>ההנהלה בגין שנים קודמות |
| -                                  | -                                      | 1,170                       | -                                    | (1,170)           | שהושקעו בנכסים קבועים                                |
| -                                  | -                                      | (724,504)                   | -                                    | 724,504           | סכומים שהועברו לכיסוי<br>הוצאות פחת                  |
| <u>10,106,443</u>                  | <u>969,471</u>                         | <u>3,471,300</u>            | <u>-</u>                             | <u>5,665,672</u>  | <b>יתרות ליום 31 בדצמבר 2022</b>                     |

(\*) כולל סך של 150,583 ש"ח בגין תיקון שנה קודמת.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**סינמטק תל - אביב (ע"ר)  
דוחות על תזרימי המזומנים  
(שקלים חדשים)**

**לשנה שהסתיימה ביום  
31 בדצמבר**

| 2021               | 2022             |
|--------------------|------------------|
| 1,247,033          | (1,040,127)      |
| 508,396            | 413,095          |
| <u>1,755,429</u>   | <u>(627,032)</u> |
| 150,308            | (1,170)          |
| (1,348,039)        | 1,100,000        |
| <u>(1,197,731)</u> | <u>1,098,830</u> |
| 557,698            | 471,798          |
| 1,472,055          | 2,029,753        |
| <u>2,029,753</u>   | <u>2,501,551</u> |

**תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת**  
הכנסות נטו (גרעון) לשנה לפי הדוח על הפעילויות  
ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'  
**מזומנים נטו ששימשו לפעילות (שנבעו מפעילות) שוטפת**

**תזרימי מזומנים מפעילות השקעה**  
רכישת נכסים קבועים, נטו  
קיטון (גידול) בפקדונות לזמן קצר  
**מזומנים נטו ששימשו לפעילות (שנבעו מפעילות) השקעה**  
**עליה במזומנים ושווי מזומנים**  
**יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה**  
**יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה**

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

**לשנה שהסתיימה ביום  
31 בדצמבר**

| 2021             | 2022             |
|------------------|------------------|
| 532,815          | 724,504          |
| (99,883)         | (516,690)        |
| -                | (535,000)        |
| <u>(457,563)</u> | <u>781,077</u>   |
| <u>(24,631)</u>  | <u>453,891</u>   |
| 88,656           | (1,180,905)      |
| 7,400            | (60,233)         |
| -                | 969,471          |
| 529,423          | 576,813          |
| <u>(92,452)</u>  | <u>(345,942)</u> |
| <u>533,027</u>   | <u>(40,796)</u>  |
| <u>508,396</u>   | <u>413,095</u>   |

**הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים**  
הוצאות פחת  
ירידה בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד, נטו  
סכומים ששוחררו מנכסים נטו שיועדו לפעילויות  
ירידת (עליית) ערך השקעות לזמן קצר

**שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות**  
ירידה (עליה) בלקוחות ובהכנסות לקבל  
ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה  
עליה בנכסים נטו מוגבלים  
עליה בספקים  
ירידה בזכאים אחרים ויתרות זכות

סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות  
שוטפת-נספח א'

**סינמטק תל - אביב (ע"ר)  
באורים לדוחות הכספיים  
(שקלים חדשים)**

**באור 1 - כללי**

א. סינמטק תל-אביב ע"ר (להלן- "העמותה") הינה תאגיד עירוני של עיריית תל אביב אשר נוסדה בשנת 1966 ורשומה כעמותה לפי חוק העמותות, התשמ"ט-1980, ומספרה: 580002053.

ב. העמותה פועלת כ"מוסד ציבורי" בהתאם לסעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה, ולפיו הכנסותיה פטורות ממס.

ג. לעמותה אישור "מוסד ציבורי" לעניין תרומות לפי סעיף 46א' לפקודת מס הכנסה.

**באור 2 - מדיניות חשבונאית**

**א. כללי חשבונאות**

הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לתקן 40 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות, בדבר כללי חשבונאות ודווח כספי על ידי מלכ"רים.

**ב. בסיס רישום הכנסות והוצאות**

ההכנסות בתקופת הדיווח אשר סכומן ידוע בוודאות נרשמות בדוח הכספי, ההוצאות מדווחות על בסיס צבירה ועם היווצרות ההתחייבות בגינן.

**ג. מזומנים ושווי מזומנים**

מזומנים ושווי מזומנים כוללים פיקדונות בבנקים למשיכה מיידית וכן פיקדונות לזמן קצוב, אשר אין מגבלה בשימוש בהם ומועד פירעונם במועד ההשקעה בהם אינו עולה על שלושה חודשים.

**ד. השקעות בניירות ערך**

השקעות בניירות ערך מוצגות לפי שווי השוק לתאריך הדוחות הכספיים, שינויים בערך נזקפים לדוח על הפעילות בסעיף המימון. ההשקעה בניירות ערך, אגרות חוב ותעודות סל סחירים וזאת בהתאם לכללים החלים על השקעות בגופים ללא כוונת רווח.

**ה. רכוש קבוע**

הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות, הקצבות ומענקים מיועדים לרכישת רכוש קבוע מוצגים בניכוי מעלות הנכסים שבגינן התקבלו.

הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים השנתיים הבאים הנחשבים מספיקים להפחתת הנכסים במשך תקופת השימוש המשוערת בהם:

| %     |                       |
|-------|-----------------------|
| 12-33 | מכונות וציוד אלקטרוני |
| 6-15  | ריהוט וציוד           |
| 10    | שיפורים במושכר        |
| 10    | בניין חדש             |

**ו. שימוש באומדנים**

בעריכת דוחות כספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, נדרשת ההנהלה להשתמש באומדנים והערכות המשפיעים על הנתונים המדווחים של נכסים והתחייבויות ועל הנתונים בדבר נכסים מותנים והתחייבויות תלויות שניתן להם גילוי בדוחות הכספיים וכן על נתוני הכנסות והוצאות בשנת הדיווח. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

**סינמטק תל - אביב (ע"ר)  
באורים לדוחות הכספיים  
(שקלים חדשים)**

**באור 2 - מדיניות חשבונאית (המשך)**

**ז. הוצאות ניהול ותפעול**

בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, בוצעה העמסה לקבוצת הוצאות הנהלה וכלליות בדוחות, על פי יחס שטחי המשרדי ההנהלה לכלל שטח המבנה (כ-8%) וזאת בהתאם להערכת ההנהלה.

**ח. פרטים בדבר מדד המחירים לצרכן ושערי החליפין:**

| <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2022</u> |
|-------------------|-------------------|
| 3.110             | 3.519             |
| 3.522             | 3.753             |
| 123               | 129               |

שער החליפין דולר ארה"ב

שער החליפין אירו

מדד המחירים לצרכן (בנקודות) – מדד בסיס 2006

**באור 3 - מזומנים ושוי מזומנים**

**ליום 31 בדצמבר**

| <u>2021</u>      | <u>2022</u>      |
|------------------|------------------|
| 2,022,504        | 2,488,734        |
| 7,249            | 12,817           |
| <u>2,029,753</u> | <u>2,501,551</u> |

שקלים (\*)

מטבע חוץ (\*)

(\*) מוין מחדש

**באור 4 - השקעות לזמן קצר**

**ליום 31 בדצמבר**

| <u>2021</u>      | <u>2022</u>      |
|------------------|------------------|
| 4,420,471        | 3,949,096        |
| 3,195,000        | 2,954,198        |
| 866,000          | 698,244          |
| 1,209,000        | 207,856          |
| <u>9,690,471</u> | <u>7,809,394</u> |

אגרות חוב ממשלתיות

אגרות חוב קונצרניות

מניות

פ.ח.ק

סינמטק תל - אביב (ע"ר)  
באורים לדוחות הכספיים  
(שקלים חדשים)

באור 5 - לקוחות והכנסות לקבל

| ליום 31 בדצמבר   |                  |                      |
|------------------|------------------|----------------------|
| 2021             | 2022             |                      |
| 1,334,712        | 1,573,204        | לקוחות               |
| (195,726)        | (195,726)        | הפרשה לחובות מסופקים |
| 605,617          | 669,240          | כרטיסי אשראי         |
| 165,870          | 1,044,660        | הכנסות לקבל          |
| <u>1,910,473</u> | <u>3,091,378</u> |                      |

באור 6 - חייבים אחרים ויתרות חובה

| ליום 31 בדצמבר |                |             |
|----------------|----------------|-------------|
| 2021           | 2022           |             |
| 103,290        | 159,023        | הוצאות מראש |
| -              | 4,500          | מס הכנסה    |
| <u>103,290</u> | <u>163,523</u> |             |

באור 7 - רכוש קבוע, נטו

| סה"כ              | ריהוט וציוד משרדי | זכויות הקרנה לסרט | מכונות, מחשבים וציוד אלקטרוני | שיפורים במושכר   | עלות                            |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------|------------------|---------------------------------|
| 13,202,803        | 1,735,447         | 53,807            | 9,789,033                     | 1,311,547        | יתרה ליום 1 בינואר 2022         |
| 2,809,309         | -                 | 1,170             | 2,808,139                     | -                | תוספות במשך השנה                |
| <u>16,012,112</u> | <u>1,735,447</u>  | <u>54,977</u>     | <u>12,597,172</u>             | <u>1,311,547</u> | יתרה ליום 31 בדצמבר 2022        |
|                   |                   |                   |                               |                  | <u>פחת שנצבר</u>                |
| <u>12,540,812</u> | <u>1,259,513</u>  | <u>27,036</u>     | <u>10,060,780</u>             | <u>965,381</u>   | יתרה ליום 1 בינואר 2022         |
| <u>3,471,300</u>  | <u>475,934</u>    | <u>27,941</u>     | <u>2,536,392</u>              | <u>346,166</u>   | עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2022 |
| <u>1,386,495</u>  | <u>697,479</u>    | <u>27,083</u>     | <u>162,770</u>                | <u>409,616</u>   | עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2021 |

סינמטק תל - אביב (ע"ר)  
 באורים לדוחות הכספיים  
 (שקלים חדשים)

באור 8 - זכאים שונים ויתרות זכות

| ליום 31 בדצמבר   |                  |                      |
|------------------|------------------|----------------------|
| 2021             | 2022             |                      |
| 109,853          | 189,619          | הוצאות לשלם          |
| 2,693,014        | 2,028,111        | הכנסות מראש          |
| 786,515          | 911,623          | עובדים ומוסדות בגינם |
| 593,090          | 707,177          | הפרשה לחופשה והבראה  |
| <u>4,182,472</u> | <u>3,836,530</u> |                      |

באור 9 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד, נטו

| ליום 31 בדצמבר |                |                                     |
|----------------|----------------|-------------------------------------|
| 2021           | 2022           |                                     |
| 1,597,269      | 1,073,567      | התחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד |
| (755,837)      | (748,825)      | יעודה שהופקדה                       |
| <u>841,432</u> | <u>324,742</u> |                                     |

1. התחייבות העמותה לפיצויי פרישה ופיטורין חושבה לפי שכרם האחרון של העובדים בהתאם לתקופת עבודתם והסכמי העבודה.
2. החל משנת 2015 חל על כל העובדים סעיף 14 לחוק פיצויי פיטורין, בהתאם משלמת העמותה באופן שוטף תשלומים לפוליסות ביטוח וקרנות פנסיה. הכספים ששולמו לפוליסות ביטוח וההתחייבויות שהם מכסים לא מוצגים בדוחות הכספיים מאחר והם אינם בשליטתה ובניהולה של העמותה.
3. העתודה נטו מייצגת את יתרת התחייבויות העמותה בשל סיום יחסי עובד-מעביד בתקופה שקדמה למועד זה, בניכוי סכומים שהופקדו לכיסויה.

סינמטק תל - אביב (ע"ר)  
 באורים לדוחות הכספיים  
 (שקלים חדשים)

באור 10 - הכנסות

| ליום 31 בדצמבר   |                   |                                            |
|------------------|-------------------|--------------------------------------------|
| 2021             | 2022              |                                            |
| 3,039,178        | 3,946,838         | הכנסות ממכירת כרטיסים                      |
| 2,597,565        | 3,198,237         | הכנסות מהפקת פסטיבלים ואירועים             |
| 1,860,183        | 1,726,815         | הכנסות מדמי חבר                            |
| 750,328          | 1,627,299         | הכנסות מדמי שימוש במתקנים והפעלת ספריה (*) |
| 618,652          | 1,478,840         | הכנסות מקורסים והשתלמויות                  |
| 506,260          | 1,112,538         | הכנסות מפעילות לילדים ומשפחה               |
| 20,565           | 616,249           | הכנסות מפעילות חינוכית לבני נוער וצעירים   |
| -                | 535,000           | סכומים ששוחררו מנכסים נטו שיועדו לפעילויות |
| 12,488           | 31,130            | הכנסות מפרסום                              |
| 90,780           | -                 | הכנסות מתחום התקשורת                       |
| <u>9,495,999</u> | <u>14,272,946</u> |                                            |

(\*) מוין מחדש

באור 11 - הקצבות

| לשנה שהסתיימה ביום<br>31 בדצמבר |                  |                      |
|---------------------------------|------------------|----------------------|
| 2021                            | 2022             |                      |
| 5,519,250                       | 5,443,750        | עיריית תל אביב - יפו |
| 1,685,716                       | 2,140,302        | משרדי ממשלה          |
| <u>7,204,966</u>                | <u>7,584,052</u> |                      |

סינמטק תל - אביב (ע"ר)  
 באורים לדוחות הכספיים  
 (שקלים חדשים)

באור 12 - עלות הפעילויות

| לשנה שהסתיימה ביום<br>31 בדצמבר |            |                                            |
|---------------------------------|------------|--------------------------------------------|
| 2021                            | 2022       |                                            |
| 5,019,149                       | 6,734,786  | שכר ונלוות                                 |
| 3,511,358                       | 4,680,123  | הפקת פסטיבלים ואירועים                     |
| 1,782,502                       | 2,731,998  | השכרת סרטים                                |
| 1,854,390                       | 2,453,308  | תפעול                                      |
| 441,798                         | 1,054,665  | הוצאות שיווק                               |
| 458,877                         | 655,690    | הוצאות פחת                                 |
| 196,821                         | 522,983    | הפקת קורסים                                |
| 160,654                         | 388,754    | הוצאות ילדים ומשפחה                        |
| 18,950                          | 288,547    | הוצאות חינוך                               |
| 198,911                         | 245,820    | הוצאות ארכיונים, שימור, כתב עת ותוכניה (*) |
| 341,556                         | (10,056)   | הוצאות תחום התקשורת                        |
| 13,984,966                      | 19,746,618 |                                            |

(\*) מוין מחדש

באור 13 - הוצאות הנהלה וכלליות

| לשנה שהסתיימה ביום<br>31 בדצמבר |           |                       |
|---------------------------------|-----------|-----------------------|
| 2021                            | 2022      |                       |
| 1,121,924                       | 1,418,582 | שכר ונלוות            |
| 390,658                         | 590,654   | שרותים מקצועיים       |
| 117,974                         | 171,780   | ניהול ותפעול משרד (*) |
| 73,938                          | 68,814    | הוצאות פחת            |
| 69,187                          | 38,591    | אחזקת רכב ונסיעות     |
| 18,067                          | 29,943    | עמלות סליקת אשראי     |
| 8,345                           | 25,620    | מיסים ואגרות          |
| 18,596                          | 17,816    | בטוחים                |
| 9,360                           | 10,830    | שונות                 |
| 96,481                          | -         | חובות מסופקים         |
| 1,924,530                       | 2,372,630 |                       |

(\*) ראה באור 12.

סינמטק תל - אביב (ע"ר)  
 באורים לדוחות הכספיים  
 (שקלים חדשים)

באור 14 - הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

| לשנה שהסתיימה ביום<br>31 בדצמבר |                  |
|---------------------------------|------------------|
| 2021                            | 2022             |
| 457,563                         | (781,077)        |
| (1,999)                         | 3,200            |
| <u>455,564</u>                  | <u>(777,877)</u> |

רווח (הפסד) מניירות ערך  
 ריבית ועמלות

באור 15 - צדדים קשורים

| ליום 31 בדצמבר |           |
|----------------|-----------|
| 2021           | 2022      |
| 250,000        | 302,990   |
| 93,416         | -         |
| 1,700,000      | 1,300,000 |
| 17,305         | 21,305    |
| 2,000          | 7,000     |
| 5,519,250      | 5,443,750 |
| 403,722        | 2,404,513 |
| 179,781        | 180,725   |
| 66,420         | 123,935   |
| 15,382         | 42,000    |

א. יתרות עם צדדים קשורים

לקוח- עיריית תל אביב  
 ספק- עיריית תל אביב  
 הקצבות מראש מעיריית תל אביב  
 מי אביבים  
 אחוזות החוף

ב. עסקאות עם צדדים קשורים:

הקצבות מעיריית תל אביב פסטיבלים ופעילות שוטפת  
 השתתפות מעיריית תל אביב ברכישת נכסים קבועים  
 ארנונה  
 מים  
 חניה

**סינמטק תל - אביב (ע"ר)  
באורים לדוחות הכספיים  
(שקלים חדשים)**

**באור 16 - התחייבויות תלויות**

1. בפברואר 2020 הוגשה בבית הדין לעבודה על ידי עובדת לשעבר, תביעה בסך של כ- 837 אלפי ש"ח בגין נסיבות פיטוריה בטענות שונות. במרץ 2022 ניתן פסק דין לפיו ישלם הסינמטק לתובעת סך של 12 אלפי ש"ח לסילוק כל תביעותיה. העמותה שילמה סכום זה בשנת הדוח.
2. בינואר 2020 הגישה הפניקס חברה לביטוח (להלן "פניקס") תביעה לבית הדין האזורי לעבודה כנגד העמותה בסך של כ-184 אלפי ש"ח בגין חוב הקשור להפרשות פנסיוניות אשר לכאורה לא הועברו לתובעת כלל או לא הועברו במועד, לטענת העמותה הסכומים הנדרשים הועברו במלאום. בדצמבר 2021 הצדדים הגישו לבית הדין הסכם פשרה לפיו העמותה תשלם לפניקס סך של כ- 13 אלפי ש"ח וכן תשלום לעורך דין בסך 10 אלפי ש"ח. בינואר 2022 הסכם הפשרה קיבל תוקף של פסק דין, העמותה שילמה סכומים אלו בשנת הדוח.
3. ביולי 2021 הוגשה בבית משפט השלום תביעה כנגד העמותה ועובד העמותה בסך של 315 אלפי ש"ח בגין לשון הרע לפי חוק איסור לשון הרע, פגיעה בפרטיות לפי חוק הגנת הפרטיות ובגין אי תשלום נדרש לכאורה לפי הסכמות הצדדים. באפריל 2022 הצדדים הגיעו לפשרה ובמאי 2022 נחתם הסכם הפשרה לפיו תשלם העמותה לתובע סך של 15 אלפי ש"ח. העמותה שילמה את הסכום הנ"ל בשנת הדוח.

סינמטק תל - אביב (ע"ר)  
דוח התאמה לצרכי מס הכנסה  
(שקלים חדשים)

(1,040,127)  
1,040,127  
-

גרעון לשנה לפי הדוח על הפעילויות המצורף  
בניכוי גרעון נטו מוסד ציבורי על פי סעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה

שמעון הייבלום- חבר  
ועד, יו"ר ועדת כספים

משה מורג- יו"ר הועד



**Barzily & Co.**

Certified Public Accountants  
ברזלי ושות', רואי חשבון

## אישור רואי החשבון

בדקנו את ההתאמה של סינמטק תל - אביב (ע"ר) לשנת המס 2022 (אליו צורפו הטפסים המסומנים בחותמתנו לשם זיהוי) המתאמת את ההכנסות נטו לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022, לסכום העודף שהוצהר על ידה לצרכי מס הכנסה, לשנת המס האמורה.

בדיקת ההוצאות המפורטות בתקנות בדבר "תנאים לניכוי הוצאות מסויימות", החישובים הדרושים לפי סעיף 3(י) לפקודת מס הכנסה והתקיימות התנאים המפורטים בסעיף 32 א' לפקודת מס הכנסה, נעשו בהיקף שסוכם בין נציבות מס הכנסה לבין לשכת רואי חשבון בישראל, על כל המשתמע מכך.

לדעתנו, בכפיפות לאמור בפסקה הקודמת, דוח ההתאמה הנ"ל נערך בהתאם להוראות פקודת מס הכנסה וחוק מס הכנסה (תאומים בשל אינפלציה) התשמ"ה - 1985 והוראות המעבר לתום תחולתו.

ירושלים, 16 במרץ 2023

ברזלי ושות'  
רואי חשבון



ירושלים: הר חוצבים, רח' הרטום 19, 97775 טל. 073-2366200, פקס. 02-6231340  
Tel. 0732366200, Fax. 972-2-6231340  
תל אביב: מגדל שלום, רח' אחד העם 9, 65251 טל. 03-5176392, פקס. 03-5176392  
Tel. 972-3-5176383, Fax. 972-3-5176392

www.barzily.co.il