

**Barzily&Co.**

Certified Public Accountants
ברזילי ושות', רואי חשבון

סינמטק תל - אביב (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2023



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. 03-5176393, פקס. 03-5176392
Tel. 972-3-5176393, Fax. 972-3-5176392

www.barzily.co.il



Barzily & Co.

Certified Public Accountants
ברזילי ושות', רואי חשבון

סינמטק תל - אביב (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2023

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
7-12	באורים לדוחות הכספיים



דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה

סינמטק תל - אביב (ע"ר)

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של סינמטק תל - אביב (ע"ר) (להלן - "העמותה") לימים 31 בדצמבר 2022 ו-2023, את הדוחות על הפעילויות ואת הדוח על השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הנם באחריות הועד המנהל 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 ממנו 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 שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי ההנהלה 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 המצב הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2022 ו-2023 את תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסים נטו, לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

מבלי לסייג את חוות דעתנו הנ"ל, אנו מופנים את תשומת הלב לאמור בבאור וד' בדוחות הכספיים בדבר השפעת מלחמת חרבות ברזל על פעילות העמותה.

ברזלי ושות'
רואי חשבון

ירושלים
7 באפריל 2024



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

ליום 31 בדצמבר			
2022	2023	באור	
			רכוש שוטף
2,501,551	1,352,054	3	מזומנים ושווי מזומנים
7,809,394	8,083,320	4	השקעות לזמן קצר
3,091,378	1,680,004	5	לקוחות והכנסות לקבל
163,523	109,948	6	חייבים אחרים ויתרות חובה
<u>13,565,846</u>	<u>11,225,326</u>		
10,344	10,344		פקדון לזמן ארוך
<u>3,471,300</u>	<u>3,540,450</u>	7	רכוש קבוע, נטו
<u>17,047,490</u>	<u>14,776,120</u>		
			התחייבויות שוטפות
2,779,775	1,693,187		ספקים ונותני שרותים
3,836,530	3,779,921	8	זכאים שונים ויתרות זכות
<u>6,616,305</u>	<u>5,473,108</u>		
324,742	361,926	9	התחייבויות לזמן ארוך התחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד, נטו
			נכסים נטו
			נכסים נטו שאין לגביהם הגבלה
5,665,672	4,879,597		ששימשו לפעילויות
3,471,300	3,540,450		שהושקעו בנכסים קבועים
<u>9,136,972</u>	<u>8,420,047</u>		
969,471	521,039		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה
<u>10,106,443</u>	<u>8,941,086</u>		
<u>17,047,490</u>	<u>14,776,120</u>		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

שמעון הייבלום- חבר
ועד, יו"ר ועדת כספים

משה מורג- יו"ר הוועד

7 באפריל 2024
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2022	2023		
14,272,946	12,155,725	10	מחזור הפעילויות הכנסות
7,584,052	9,359,033	11	הקצבות
21,856,998	21,514,758		
(19,776,561)	(20,900,364)	12	עלות הפעילויות
2,080,437	614,394		הכנסות נטו מפעילויות
(2,342,687)	(2,230,341)	13	הוצאות הנהלה וכלליות
(262,250)	(1,615,947)		הוצאות נטו לפני מימון
(777,877)	278,640	14	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
(1,040,127)	(1,337,307)		גרעון נטו לשנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

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

סה"כ	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה	נכסים נטו שאין לגביהם הגבלה			
		שהושקעו בנכסים קבועים	שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ר	ששימשו לפעילויות	
7,903,960	-	1,386,495	895,000	5,622,465	יתרות ליום 1 בינואר 2022
					תוספות (גריעות) במהלך השנה:
(1,040,127)	-	-	-	(1,040,127)	גרעון לשנה
3,928,193	3,928,193	-	-	-	הקצבות מיועדות לרכישת נכסים קבועים-תב"ר
(150,583)	(2,958,722)	2,808,139	-	-	סכומים ששוחררו מהגבלה שהושקעו בנכסים קבועים
(535,000)	-	-	(895,000)	360,000	סכומים ששוחררו מהגבלה ע"י ההנהלה בגין שנים קודמות
-	-	1,170	-	(1,170)	שהושקעו בנכסים קבועים
-	-	(724,504)	-	724,504	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
10,106,443	969,471	3,471,300	-	5,665,672	יתרות ליום 31 בדצמבר 2022
					תוספות (גריעות) במהלך השנה:
(1,337,307)	-	-	-	(1,337,307)	גרעון לשנה
171,950	171,950	-	-	-	הקצבות מיועדות לרכישת נכסים קבועים-תב"ר
-	(620,382)	620,382	-	-	סכומים ששוחררו מהגבלה שהושקעו בנכסים קבועים
-	-	370,622	-	(370,622)	שהושקעו בנכסים קבועים
-	-	(921,854)	-	921,854	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
8,941,086	521,039	3,540,450	-	4,879,597	יתרות ליום 31 בדצמבר 2023

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

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

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2022	2023
(1,040,127)	(1,337,307)
413,095	832,359
(627,032)	(504,948)
(1,170)	(370,623)
1,100,000	(273,926)
1,098,830	(644,549)
471,798	(1,149,497)
2,029,753	2,501,551
2,501,551	1,352,054

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2022	2023
724,504	921,855
(516,690)	37,184
(535,000)	-
781,077	-
453,891	959,039
(1,180,905)	1,411,374
(60,233)	53,575
969,471	(448,432)
576,813	(1,086,588)
(345,942)	(56,609)
(40,796)	(126,680)
413,095	832,359

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

גרעון לשנה לפי הדוח על הפעילויות
ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

רכישת נכסים קבועים, נטו
קיטון (גידול) בפקדונות לזמן קצר
מזומנים נטו ששימשו לפעילות (שנבעו מפעילות) השקעה
עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

הוצאות פחת
עליה (ירידה) בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד, נטו
סכומים ששוחררו מנכסים נטו שיועדו לפעילויות
ירידת ערך השקעות לזמן קצר

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

ירידה (עליה) בלקוחות ובהכנסות לקבל
ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
עליה (ירידה) בנכסים נטו מוגבלים
עליה (ירידה) 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 הכנוסותיה פטורות ממס.

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

ד. בתאריך 7 באוקטובר 2023 בעקבות מתקפה חסרת תקדים על יישובי עוטף עזה, הכריזה ממשלת ישראל על מלחמת "חרבות ברזל". כתוצאה מכך קבעה הגבלות שונות ובכללן אזורים בהם קיימות הגבלות על תנועה של אזרחים, הגבלה על התכנסויות שונות, שינויים בפעילות מערכת החינוך וכיו"ב. על פי הוראות עיריית תל אביב ופיקוד העורף נסגרו מוסדות התרבות בתל אביב עד לתאריך 20/11/2023. בתקופה בה הסינמטק היה סגור לקהל המשכנו להפעיל תוכניות קולנועיות באופן מקוון דרך הזום ומערכת ה-VOD. בשל כך נפגעו הכנסות הסינמטק בצורה משמעותית ברבעון ה-4 לשנת הפעילות. ביום 21/11/2023 חזרנו לפעילות חלקית באולמות הסינמטק, בהתאם להנחיות פיקוד העורף והפעלנו שני אולמות בלבד. חזרה לפעילות בכל אולמות הסינמטק, התקיימה רק בתחילת 2024.

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

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

באור 2 - מדיניות חשבונאית (המשך)

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.

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>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
3.519	3.627
3.753	4.012
129	133

שער החליפין דולר ארה"ב

שער החליפין אירו

מדד המחירים לצרכן (בנקודות) – מדד בסיס 2006

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
<u>2022</u>	<u>2023</u>
-	1,001,446
2,488,734	346,783
12,817	3,825
<u>2,501,551</u>	<u>1,352,054</u>

פקדונות שקליים לזמן קצר

שקלים

מטבע חוץ

באור 4 - השקעות לזמן קצר

ליום 31 בדצמבר	
<u>2022</u>	<u>2023</u>
3,949,096	4,042,655
2,954,198	3,040,839
698,244	732,369
207,856	267,457
<u>7,809,394</u>	<u>8,083,320</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	
2022	2023
1,573,204	921,642
(195,726)	(147,612)
669,240	879,916
1,044,660	26,058
<u>3,091,378</u>	<u>1,680,004</u>

לקוחות
הפרשה לחובות מסופקים (*)
קרטיסי אשראי
הכנסות לקבל

(*) סך של 44,843 ש"ח הוכרו כחובות אבודים .

באור 6 - חייבים אחרים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
159,023	105,448
4,500	4,500
<u>163,523</u>	<u>109,948</u>

הוצאות מראש
מס הכנסה

באור 7 - רכוש קבוע, נטו

סה"כ	ריהוט וציוד משרדי	זכויות הקרנה לסרט	מכונות, מחשבים וציוד אלקטרוני	שיפורים במושכר
16,012,113	1,735,447	54,977	12,597,173	1,311,547
991,004	42,413	-	948,591	-
<u>17,003,117</u>	<u>1,777,860</u>	<u>54,977</u>	<u>13,545,764</u>	<u>1,311,547</u>
12,540,812	1,259,513	27,036	10,060,780	965,381
921,855	196,484	386	696,806	23,499
<u>13,462,667</u>	<u>1,455,997</u>	<u>27,422</u>	<u>10,757,586</u>	<u>988,880</u>
<u>3,540,450</u>	<u>321,863</u>	<u>27,555</u>	<u>2,788,178</u>	<u>322,667</u>
<u>3,471,300</u>	<u>475,934</u>	<u>27,941</u>	<u>2,536,392</u>	<u>346,166</u>

עלות
יתרה ליום 1 בינואר 2023
תוספות במשך השנה
יתרה ליום 31 בדצמבר 2023
פחת שנצבר
יתרה ליום 1 בינואר 2023
תוספות במשך השנה
יתרה ליום 31 בדצמבר 2023
עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר
2023

עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר
2022

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

באור 8 - זכאים שונים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
2,028,111	1,994,555	הכנסות מראש
911,623	879,063	עובדים ומוסדות בגינם
707,177	776,683	הפרשה לחופשה והבראה
189,619	129,620	הוצאות לשלם
<u>3,836,530</u>	<u>3,779,921</u>	

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

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
1,073,567	1,087,474	התחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד
(748,825)	(725,548)	יעודה שהופקדה
<u>324,742</u>	<u>361,926</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.

באור 10 - הכנסות

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
3,946,838	4,012,709	הכנסות ממכירת כרטיסים
3,198,237	2,506,895	הכנסות מהפקת פסטיבלים ואירועים
1,726,815	1,798,617	הכנסות מדמי חבר
1,627,299	1,465,500	הכנסות מדמי שימוש במתקנים והפעלת ספרייה
1,112,538	1,080,491	הכנסות מפעילות לילדים ומשפחה
1,478,840	712,127	הכנסות מקורסים והשתלמויות
616,249	530,086	הכנסות מפעילות חינוכית לבני נוער וצעירים
31,130	49,300	הכנסות מפרסום
535,000	-	סכומים ששוחררו מנכסים נטו מרכוש קבוע לפעילות
<u>14,272,946</u>	<u>12,155,725</u>	

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

באור 11 - הקצבות

לשנה שהסתיימה ביום
 31 בדצמבר

2022	2023
5,443,750	6,494,000
2,140,302	2,865,033
7,584,052	9,359,033

עיריית תל אביב - יפו
 משרד התרבות

באור 12 - עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום
 31 בדצמבר

2022	2023
6,358,161	6,925,280
4,561,166	4,087,204
2,602,207	3,393,067
2,731,998	2,681,312
1,054,665	869,834
655,690	861,790
522,983	571,658
388,754	413,583
288,547	179,410
622,446	569,768
-	347,458
(10,056)	-
19,776,561	20,900,364

שכר ונלוות
 הפקת פסטיבלים ואירועים (*)
 תפעול (*)
 השכרת סרטים
 הוצאות שיווק
 הוצאות פחת
 הפקת קורסים
 הוצאות ילדים ומשפחה
 הוצאות חינוך
 הוצאות ארכיונים, שימור, כתב עת ותוכניה (**)
 הוצאות מחלקת צעירים
 הוצאות טלויזיה קהילתית

(*) מוין מחדש.

(**) כולל שכר בסך של 454 אלפי ש"ח ו- 477 אלפי ש"ח בשנת 2023 ו- 2022, בהתאמה.

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

באור 13 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
1,418,582	1,547,605	שכר ונלוות
590,654	304,414	שרותים מקצועיים
171,780	174,897	ניהול ותפעול משרד (*)
38,591	78,156	אחזקת רכב ונסיעות
68,814	60,065	הוצאות פחת
25,620	29,950	מיסים ואגרות
17,816	25,000	בטוחים
10,830	5,823	שונות
-	4,431	השתלמויות
<u>2,342,687</u>	<u>2,230,341</u>	

(*) ראה באור 12.

באור 14 - הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
(781,077)	275,585	רווח (הפסד) מניירות ערך, נטו
3,200	3,055	הכנסות מרבית ועמלות בנק נטו
<u>(777,877)</u>	<u>278,640</u>	

באור 15 - צדדים קשורים

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
302,990	333,555	א. יתרות עם צדדים קשורים
1,300,000	1,000,000	לקוח- עיריית תל אביב
21,305	14,188	הקצבות מראש מעיריית תל אביב
7,000	-	מי אביבים
		אחוזות החוף
5,443,750	6,494,000	ב. עסקאות עם צדדים קשורים:
2,404,513	171,950	הקצבות מעיריית תל אביב פסטיבלים ופעילות שוטפת
68,022	199,167	השתתפות מעיריית תל אביב ברכישת נכסים קבועים
123,935	67,057	ארנונה
4,458	31,000	מים
		חניה