

סינמטק תל-אביב (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2020

סינמטק תל-אביב (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2020

תוכן העניינים

<u>עמוד</u>	
1	דוח רואה חשבון המבקר על הדוחות הכספיים
2	דוח על המצב הכספי
3	דוח על הפעילויות
4-6	דוח על השינויים בנכסים נטו
7-8	דוח על תזרימי המזומנים
9-19	ביאורים לדוחות הכספיים



דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה של

סינמטק תל-אביב (ע"ר)

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של סינמטק תל-אביב (ע"ר) (להלן - "העמותה") לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2019 ואת הדוח על הפעילויות, הדוח על השינויים בנכסים נטו והדוח על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הנהלת העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על בקורתנו.

ערכנו את בקורתנו בהתאם לתקני בקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"לג-1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של בטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. בקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. בקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הנהלת העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שבקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2019 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסיה נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

הילמן ושות'
רואי חשבון

19 למאי, 2021

1 Ben Gurion Rd. B.S.R 2 tower

רח' בן גוריון 1, מגדל ב.ס.ר. 2, בני ברק

טלפון : 03-6155155

פקס : 03-6155150

office@hilman.co.il

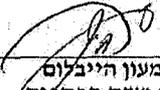
סינמטק תל-אביב (ע"ר)

דוח על המצב הכספי

(באלפי ₪)

ליום 31 בדצמבר		ביאור	
2019	2020		
3,652	1,472	3	נכסים שוטפים
3,324	7,885		מזומנים ושווי מזומנים
3,633	1,999	4	השקעות לזמן קצר
18	111	5	לקוחות
10,627	11,467		חייבים שונים ויתרות חובה
			סך הכל נכסים שוטפים
			נכסים שאינם שוטפים
10	10		פקדון לזמן ארוך
1,566	1,510	6	רכוש קבוע, נטו
1,576	1,520		סך הכל נכסים שאינם שוטפים
12,203	12,987		סך הכל נכסים
			התחייבויות שוטפות
2,154	1,673	7	ספקים ונותני שירותים
5,124	4,276	8	זכאים שונים ויתרות זכות
7,278	5,949		סך הכל התחייבויות שוטפות
			התחייבויות שאינן שוטפות
875	941	9	התחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד, נטו
			נכסים נטו
895	895		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
1,589	3,692		נכסים נטו לשימוש לפעילויות:
1,566	1,510		שיועדו על ידי מוסדות העמותה
4,050	6,097		שלא יועדו על ידי מוסדות העמותה
			נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
			סך הכל נכסים נטו
12,203	12,987		סך הכל התחייבויות ונכסים נטו

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.


שמעון הייבלום
יו"ר ועדת הכספים


פלד דינה
מנכ"ל


משה מורג
יו"ר הוועד המנהל

19 למאי 2021

סינמטק תל-אביב (ע"ר)

דוח על הפעילויות

(באלפי ₪)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		ביאור	
2019	2020		
18,257	5,550	11	מחזור הפעילויות
5,059	5,550	12	הכנסות הקצבות
2,306	2,102		סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות
<u>25,622</u>	<u>13,202</u>		
22,918	9,095	13	עלות הפעילויות
2,704	4,107		הכנסות נטו מפעילויות
2,828	2,283	14	הוצאות הנהלה וכלליות
(124)	1,824		הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
<u>213</u>	<u>23</u>	15	הכנסות מימון, נטו
<u>89</u>	<u>1,847</u>		הכנסות נטו לשנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סינמטק תל-אביב (ע"ר)

דוח על השינויים בנכסים נטו

(באלפי ₪)

סה"כ	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית	נכסים נטו שאין לגביהם הגבלה			
		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע	שיועזו על ידי מוסדות העמותה	שלא יועדו על ידי מוסדות העמותה	
3,493	--	2,258	895	340	יתרה ליום 1 בינואר 2019
2,306	2,306	--	--	--	שינויים במהלך השנה (2019):
89	--	--	--	89	הקצבות ותרומות שהתקבלו
--	--	--	--	--	עודף הכנסות לשנה
(2,306)	(2,306)	--	--	--	סכומים שהוגבלו לרכוש קבוע
					סכומים ששוחררו מהגבלה
468	--	92	--	376	סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה
--	--	(784)	--	784	ששימשו לרכוש קבוע
					סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
4,050	--	1,566	895	1,589	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
2,102	2,102	--	--	--	שינויים במהלך השנה (2020):
1,847	--	--	--	1,847	הקצבות ותרומות שהתקבלו
--	--	--	--	--	עודף הכנסות לשנה
(2,102)	(2,102)	--	--	--	סכומים שהוגבלו לרכוש קבוע
					סכומים ששוחררו מהגבלה
200	--	526	--	(326)	סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה
--	--	(582)	--	582	ששימשו לרכוש קבוע
					סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
6,097	--	1,510	895	3,692	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סינמטק תל-אביב (ע"ר)

דוח על תזרימי המזומנים

(באלפי ₪)

לשנה שהסתיימה ביום
ביום 31 בדצמבר

2019 2020

89 1,847
(2,359) (1,303)

(2,270) 544

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

עודף הכנסות לשנה
התאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
מזומנים נטו ששמשו לפעילות שוטפת

(92) (526)
468 200
1,500 (4,500)

1,876 (4,826)

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:

רכישת נכסים קבועים
העברה לרכישת רכוש קבוע
קיטון (גידול) בהשקעות לזמן קצר
מזומנים נטו ששמשו לפעילות השקעה

2,306 2,102

2,306 2,102

תזרימי מזומנים מפעולות מימון

קבלת הקצבות מיועדות לפעילויות עם הגבלה זמנית
מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון

1,912 (2,180)
1,740 3,652

3,652 1,472

עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
יתרת המזומנים ושווי המזומנים לסוף השנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סינמטק תל-אביב (ע"ר)

דוח על תזרימי המזומנים

(באלפי ₪)

ההתאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:

לשנה שהסתיימה ביום
ביום 31 בדצמבר

2019	2020
------	------

		הוצאות והכנסות שאינן כרוכות בזרימת מזומנים:
784	582	הוצאות פחת
80	66	עליה בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד, נטו
(226)	(62)	עליית ערך השקעות לזמן קצר
(2,306)	(2,102)	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות
<u>(1,668)</u>	<u>(1,516)</u>	
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות תפעוליים:
(578)	1,634	ירידה (עליה) בלקוחות
900	(93)	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
(192)	(481)	ירידה בספקים
(821)	(847)	ירידה בזכאים אחרים ויתרות זכות
<u>(691)</u>	<u>213</u>	
<u>(2,359)</u>	<u>(1,303)</u>	סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סינמטק תל-אביב (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

(באלפי ₪)

ביאור 1 - כללי

- א. סינמטק תל-אביב (ע"ר) – (להלן – **העמותה**, ה**סינמטק**) נוסד בשנת 1966 ורשום כעמותה לפי חוק העמותות, התשמ"ט - 1980.
- ב. העמותה פועלת כמוסד ללא כוונת רווח.
- ג. רשם העמותות במשרד המשפטים הקנה לעמותה אישור בדבר "ניהול תקין" לשנים 2020-2021.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

להלן עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדו"חות הכספיים באופן עקיב-

א. הגדרות:

צדדים קשורים - כהגדרתם בגילוי דעת 29 של לשכת רואי חשבון בישראל.

מודד - מדד המחירים לצרכן שמפרסמת הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה

ב. עקרונות חשבונאים במוסדות ללא כוונת רווח:

1. כללי

1.1 הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לגילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל, הדין בכללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מוסדות ללא כוונת רווחים ובהתאם להוראות תקני חשבונאות מספר 5 ומספר 36 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית בדבר תיקונים והבהרות לגילוי דעת מס' 69.

ראה להלן בדבר תקן חשבונאות חדש שפורסם בשנת 2020.

1.2 סיווג הסעיפים בדוחות הכספיים הינו במתכונת המתאימה, לדעת ההנהלה, לאופי הסינמטק ולפעילויותיו.

2. דוח על המצב הכספי

הדוח על המצב הכספי מוצג על פי הגישה הכוללנית לפיה כל הנכסים וההתחייבויות מסווגים ומקובצים על פי אופיים ומוצגים על פי סדר הנזילות שלהם, ללא הפרדה בין נכסים והתחייבויות המתייחסים לקבוצה זו או אחרת של נכסים נטו.

3. דוח על הפעילויות

דוח על הפעילויות כולל את ההכנסות וההוצאות בתקופת הדיווח וכן סכומים ששותררו מקבוצות נכסים נטו שהוגבלו לפעילויות מסוימות עקב ביצוע התנאים שהוטלו עליהם.

4. דוח על השינויים בנכסים נטו

דוח על השינויים בנכסים נטו משתקפות התנועות בין קבוצות הנכסים נטו הנובעות מקבלת תרומות שהוגבלו או ביטול הגבלות שהוטלו על סכומים, עם ביצוע המטרות שלשמן נתקבלו.

סינמטק תל-אביב (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

(באלפי ₪)

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ב. עקרונות חשבונאים במוסדות ללא כוונת רווח (המשך):

5. נכסים נטו

המונח "נכסים נטו" משקף את ההפרש בין הנכסים לבין ההתחייבויות. מיון הנכסים נטו נעשה תוך הבחנה בין:

5.1 נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה - החלק של הנכסים נטו אשר הוטלו הגבלות על השימוש בהם. במסגרת זו מבחינים בין:

5.1.1 נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני

נכסים נטו הנובעים מתרומות ו/או הקצבות שנתקבלו או מזרימה פנימה אחרת של נכסים, אשר השימוש בהן הוגבל על ידי התניות של התורמים או הגופים המתקצבים שפוקעות עם קרות אירוע מסוים או עם חלוף הזמן, או שניתן לקיימן או להסירן באמצעות נקיטת פעולות כלשהן בהתאם לאותן התניות.

5.1.2 נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי קבוע

אותו חלק של הנכסים נטו הנובע מתרומות ו/או הקצבות שנתקבלו או מזרימה פנימה אחרת של נכסים אשר השימוש בהן הוגבל על ידי התניות של התורמים או הגופים המתקצבים שאינן פוקעות עם חלוף הזמן, ושלא ניתן לקיימן או להסירן באמצעות נקיטת פעולות כלשהן בהתאם לאותן התניות.

5.2 נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה - אותו חלק של הנכסים נטו שלא מוטלת על השימוש בו כל הגבלה או שהוטלה בעבר הגבלה ותנאיה פגו. במסגרת זו מבחינים בין:

5.2.1 נכסים נטו לשימוש לפעילות שיועדו על ידי ההנהלה.

5.2.2 נכסים נטו לשימוש לפעילות שלא יועדו על ידי ההנהלה.

5.2.3 נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע.

6. בסיס צבירה

הכנסות והוצאות, נכסים והתחייבויות והשינויים בנכסים נטו נכללו בדוחות הכספיים על בסיס הצבירה.

סינמטק תל-אביב (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

(באלפי ₪)

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ג. בסיס המדידה ומטבע הפעילות

1. הדוחות הכספיים מוצגים בשקלים חדשים, שהינו מטבע הפעילות של העמותה. השקל החדש הינו המטבע שמייצג את הסביבה הכלכלית העיקרית בה פועל הסינמטק.
2. הדוחות הוכנו על בסיס העלות ההיסטורית (ראה להלן).
3. ערכם של פריטים לא כספיים שנמדדו על בסיס העלות ההיסטורית הותאם לשינויים במדד המחירים לצרכן עד ליום 31 בדצמבר 2003, היות ועד למועד זה נחשבה כלכלת ישראל ככלכלה היפר אינפלציונית ("סכומים מותאמים")
4. הסכומים המותאמים כאמור, שנכללו בדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2003, שימשו נקודת מוצא לדיווח כספי נומינלי החל מיום 1 בינואר 2004. תוספות שבוצעו במהלך התקופה שלאחר מכן נכללו בערכים נומינליים.

ד. תקופת המחזור התפעולי

תקופת המחזור התפעולי הרגיל של העמותה אינה עולה על שנה. הנכסים השוטפים וההתחייבויות השוטפות כוללים פריטים המיועדים והצפויים להתממש בתוך תקופת המחזור התפעולי הרגיל של הנאמנות.

ה. שימוש באומדנים בהכנת דוחות כספיים

הכנת דוחות כספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים דורשת מהנהלה להשתמש בשיקול דעת, בהערכות, לערוך אומדנים ולהניח הנחות המשפיעים על סכומי הנכסים וההתחייבויות המוצגים בדוחות הכספיים, על הגילוי בדבר נכסים מותנים וההתחייבויות תלויות ועל סכומי ההכנסות וההוצאות לתקופות הדיווח. יובהר כי התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלו. 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.

ו. מזומנים ושווי מזומנים

סעיף המזומנים ושווי המזומנים כולל פיקדונות בתאגידים בנקאיים לתקופה שאינה עולה על שלושה חודשים בעת הפקדתם. מזומנים כוללים יתרות מזומנים הניתנים לשימוש מידי ופיקדונות לפי דרישה. שווי מזומנים כוללים השקעות לזמן קצר ברמת נזילות גבוהה אשר ניתנות להמרה בנקל לסכומים ידועים של מזומנים, חשופות לסיכון בלתי משמעותי של שינויים בשווי ואשר לא הוטלה כל מגבלה על השימוש בהם.

סינמטק תל-אביב (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

(באלפי ₪)

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ז. השקעות

השקעות באג"ח מוצגות לפי שווי השוק לתאריך הדוחות הכספיים. שינויים בערך נזקפים לדוח על הפעילות בסעיף מימון.

ח. רכוש קבוע

1. הרכוש הקבוע מוצג לפי עלות הפריטים הכשירים להכרה כנכסים, בניכוי פחת שנצבר.
2. הנכסים מופחתים לפי שיטת הקו הישר, על בסיס משך השימוש המשוער שלהם.
3. שיפורים ושכלולים נזקפים לעלות הנכסים. הוצאות אחזקה ותיקונים נזקפות לדוח על הפעילות עם התהוותן.
4. בעבר - הקצבות, תרומות ומענקים מיועדים לרכישת רכוש קבוע הופחתו מעלות הנכסים. החל משנת 2018 הם מוצגים בין הנכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע.
5. העמותה בוחנת תקופתית את ערך נכסיה כך שנכסים 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 ומימושו).

ט. הפרשה לחופשה

העמותה רשמה הפרשה בגין התחייבויות שנצברו לתשלום עבור ימי חופשה שלא נוצלו. ההתחייבות חושבה לפי שכרם האחרון של העובדים ובהתאם לתקופת עבודתם הכוללת.

י. התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו

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 והתחייבויות 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)

ביאורים לדוחות הכספיים

(באלפי ₪)

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשד)

יא. הכרה בהכנסה

ההכנסות נמדדות, בהתאם למפורט להלן לפי השווי ההוגן של התמורה שהתקבלה או התמורה שהעמותה זכאית לקבל, בהתחשב בסכומי הנחות מסחריות ואחרות שהעמותה מעניקה.

1. הכנסות מהספקת שירותים-
הכנסות מדמי כניסה לסרטים, פסטיבלים, קורסים, דמי מנוי, פרסום, דמי הפעלה ואחרות נכללות בדוח על הפעילויות על בסיס מצטבר.
הכנסות מדמי מנוי נזקפות לדוח על הפעילות לפי הערכת הנהלה ביחס לתקופת הניצול – שישה חודשים.
2. פעילות בזמן קורונה
ב-15.3.20 נדרשה העמותה להחשיך את המסך ולהפסיק את פעילות הסינמטק, בהתאם להנחיות משרד הבריאות בעקבות פרוץ מגפת הקורונה. בהתאם לכך הוקפאו המנויים ותוקפם הוארך בהתאם למשך הזמן בו הסינמטק היה סגור עד לפתיחתו המחודשת ב-8.3.21.
במהלך התקופה בה הסינמטק היה סגור, נמכרו מנויים ייחודיים למערכת ה-VOD, שבאמצעותם אנשים נהנו מחבילת כרטיסים לצפייה בסרטים באופן מקוון.
3. הכנסות מריבית, תמלוגים-
הכנסות אלו הנובעות משימוש שעושים אחרים בנכסי העמותה מוכרות בתנאי שצפוי שהטבות הכלכליות הקשורות לעסקיה יזרמו לעמותה, וכן העלויות שהתהוו או שיתהוו בגין העסקה ניתנות למדידה באופן מהימן.
4. הקצבות ממשרדי ממשלה ומעיריית תל-אביב יפו נזקפו בדוח על הפעילויות בסכום ההקצבה השנתית שאושרה על ידם.

יב. הוצאות ניהול ותפעול

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

יג. תקן חשבונאות מספר 40 - כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים

בחודש אוגוסט 2020 אישרה הועדה המקצועית של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות את תקן חשבונאות מספר 40 בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים. התקן מאגד את כללי החשבונאות והדיווח הכספי למלכ"רים, ועם כניסתו לתוקף התקן יחליף את גילוי דעת מספר 69 ואת תקן חשבונאות מספר 5 ומספר 36 העוסקים כולם בנושאי מלכ"רים.

התקן כולל שינויים לעומת התקינה החשבונאית הקיימת והוא יחול על דוחות כספיים לתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2021 או לאחריו.

סינמטק תל-אביב (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

(באלפי ₪)

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

יד. שער החליפין ובסיס הצמדה

1. נכסים והתחייבויות במטבע חוץ או הצמודים לו נכללים בדוחות הכספיים לפי השערים היציגים ליום 31 בדצמבר 2020
2. יתרות הצמודות למדד המחירים לצרכן נכללות על הבסיס המדד שפורסם בגין חודש דצמבר 2020 לפי תנאי הצמדה שנקבעו לכל יתרה.
3. הפרשי הצמדה ושער נזקפים לרווח והפסד עם הצטברותם.

להלן נתונים לגבי מדד המחירים לצרכן ושערי החליפין היציגים של הדולר של ארה"ב:

שער הדולר	מדד המחירים לצרכן	
3.205	119.64	ליום 31 בדצמבר 2020
3.456	120.48	ליום 31 בדצמבר 2019
		שיעורי השינוי באחוזים:
(7.23%)	(0.7%)	לשנה שנסתיימה ב-31 בדצמבר 2020
(7.79%)	0.6%	לשנה שנסתיימה ב-31 בדצמבר 2019

ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
3,652	1,472
<u>3,652</u>	<u>1,472</u>

קופות ובנקים

ביאור 4 - לקוחות

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
2,139	1,242
1,061	281
--	8
584	756
(151)	(288)
<u>3,633</u>	<u>1,999</u>

א. ההרכב

חובות פתוחים
כרטיסי אשראי
המחאות לגבייה
הכנסות לקבל
הפרשה לחובות מסופקים (בי' להלן)

ב. הפרשה לחובות מסופקים

הפרשה לחובות מסופקים נעשתה בגין חובות שלדעת הנהלת העמותה גבייתם מוטלת בספק.

סינמטק תל-אביב (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

(באלפי ₪)

ביאור 5 - חייבים שונים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
18	111
<u>18</u>	<u>111</u>

הוצאות מראש

ביאור 6 - רכוש קבוע, נטו

סה"כ	אתר אינטרנט	זכויות הקרנה	ריהוט וציוד משרדי	מחשבים וציוד אלקטרוני	שיפורים במושכר
12,268	282	54	1,731	8,900	1,301
526	--	--	9	517	--
<u>12,794</u>	<u>282</u>	<u>54</u>	<u>1,740</u>	<u>9,417</u>	<u>1,301</u>
עלות					
יתרה ליום 1 בינואר 2020					
תוספות במשך השנה					
יתרה ליום 31 בדצמבר 2020					
פחת שנצבר					
יתרה ליום 1 בינואר 2020					
תוספות במשך השנה					
יתרה ליום 31 בדצמבר 2020					
10,702	179	54	1,184	8,295	990
582	53	--	54	372	103
<u>11,284</u>	<u>232</u>	<u>54</u>	<u>1,238</u>	<u>8,667</u>	<u>1,093</u>
עלות מופחתת ל- 31 בדצמבר 2020					
<u>1,510</u>	<u>50</u>	<u>--</u>	<u>502</u>	<u>750</u>	<u>208</u>
עלות מופחתת ל- 31 בדצמבר 2019					
<u>1,566</u>	<u>103</u>	<u>--</u>	<u>547</u>	<u>605</u>	<u>311</u>
	<u>25%</u>	<u>33%</u>	<u>6-15%</u>	<u>12-33%</u>	<u>10%</u>

שיעורי הפחת

ביאור 7 - ספקים ונותני שירותים

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
1,488	1,673
666	--
<u>2,154</u>	<u>1,673</u>

חובות פתוחים
המחאות לפירעון

סינמטק תל-אביב (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

(באלפי ₪)

ביאור 8 - זכאים שונים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		א. ההרכב:
2019	2020	
--	414	הפרשה להוצאות התאמה בגין קורונה (ראה ב' להלן)
617	116	הוצאות לשלם
2,618	2,664	הכנסות מראש
935	372	עובדים ומוסדות בגינם
954	710	הפרשה לחופשה והבראה
<u>5,124</u>	<u>3,276</u>	

ב. ראה ביאור 19 בדבר השפעת מגיפת Covid-19 על פעילות העמותה.

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

ליום 31 בדצמבר		התחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד בניכוי יעודה שהופקדה
2019	2020	
1,962	2,022	
(1,087)	(1,081)	
<u>875</u>	<u>941</u>	

ביאור 10 - התחייבויות תלויות

- ב- 19 לפברואר 2020 הוגשה בבית הדין לעבודה על ידי עובדת לשעבר, תביעה בסך כולל של כ- 837 אלפי ₪ בגין נסיבות פיטוריה בטענות שונות. הסינמטק הגיש כתב הגנה ותצהירי גילוי מסמכים. על התובעת להגיש תצהירי עדות ראשית מטעמה עד ליום 1.5.2021 ועל הסינמטק להגיש תצהירי מטעמו עד ליום 1.7.21. לאור השלב המוקדם בו התביעה נמצאת לא ניתן להעריך את תוצאותיה. לא נכללה בספרי העמותה הפרשה בגין תביעה זו.
- ב- 2 למרץ 2021 הוגשה בבית הדין לעבודה על ידי עובדת לשעבר, תביעה בסך כולל של כ- 332 אלפי ₪ בגין נסיבות פיטוריה בטענות שונות. על הסינמטק להגיש כתב הגנה עד לסוף חודש אפריל 2021. לאור השלב המוקדם בו התביעה נמצאת לא ניתן להעריך את תוצאותיה. לא נכללה בספרי העמותה הפרשה בגין תביעה זו.
- בחודש אוגוסט 2020 הוגשה בבית הדין לעבודה על ידי עובד לשעבר, תביעה בסך כולל של כ- 250 אלפי ₪ בגין הפרשים בתשלומי השכר. בחודש דצמבר 2020 הסינמטק הגיש כתב הגנה וביום 25 בפברואר 2021 התקיים דיון בו ניתן פסק דין ולפיו על הסינמטק לשלם לתובע סך של 36 אלפי ₪. נכללה בספרי העמותה הפרשה בגין תשלום זה.
- בינואר 2020 הגישה הפניקס חברה לביטוח לבית הדין האזורי לעבודה תביעה כנגד העמותה בסך 184 אלפי ₪ בגין חוב הקשור להפרשות פנסיוניות אשר לכאורה לא הועברו לתובעת כלל או לא הועברו במועד. לטענת העמותה הסכומים הנדרשים הועברו במלואם. כתב התביעה הומצא לעמותה והיא נדרשה להגיש כתב הגנה. נקבע מועד לקדם משפט ב- 7 ליולי 2020. הצדדים ביקשו, בהסכמה הדדית, מבית הדין לדחות את מועד הדיון לצורך בירור עצמי של המחלוקות ביניהם ובית הדין נהנה לבקשת הצדדים. המועד החדש שנקבע הוא ליום 3.6.2021. לא נכללה בספרי העמותה הפרשה בגין תביעה זו.

סינמטק תל-אביב (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

(באלפי ₪)

ביאור 11 - הכנסות

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
4,889	1,699	הכנסות ממכירת כרטיסים
2,362	762	הכנסות מהפקת קורסים
3,132	991	הכנסות ממנויים
3,027	1,018	הכנסות מהפקת פסטיבלים ואירועים
2,517	535	הכנסות מדמי שימוש במתקני העמותה והפעלת ספרייה
336	161	הכנסות מסדנאות חינוך
258	159	הכנסות עצמיות מתחום התקשורת
1,050	209	הכנסות ילדים ומשפחה
71	16	הכנסות מכתבי עת ומפרסום
20	--	הכנסות מתרומות ומחסויות
45	--	הכנסות מחסויות מישויות מדיניות זרות
550	--	אחרות
18,257	5,550	

ביאור 12 - הקצבות

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
1,657	1,669	ממשרדי ממשלה
(1,657)	(1,669)	בקיצוז הקצבות מוגבלות ששוחררו לפעילות
--	--	
5,708	5,983	עיריית תל אביב - יפו
(649)	(433)	בקיצוז הקצבות מוגבלות ששוחררו לפעילות
5,059	5,550	יתרת הקצבות שאינן מוגבלות ששימשו לפעילות.
5,059	5,550	

סינמטק תל-אביב (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

(באלפי ₪)

ביאור 13 - עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2019	2020
3,854	2,105
8,143	2,932
1,107	294
3,255	781
278	44
185	33
583	348
699	424
87	65
587	180
70	17
3,397	1,388
673	484
22,918	9,095

הפקת פסטיבלים ואירועים
שכר ונלוות
הפקת קורסים
השכרת סרטים
הוצאת כתב עת ותכניה
הוצאות חינוך
הוצאות תחום התקשורת
הוצאות שיווק
הוצאות ארכיונים ושימור
הוצאות ילדים ומשפחה
הוצאות שימוש באולם
הוצאות תפעול
הוצאות פחת

ביאור 14 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2019	2020
1,769	1,146
495	440
19	19
113	55
99	87
35	61
43	1
45	29
11	--
86	50
(6)	286
111	98
8	11
2,828	2,283

שכר ונלוות
שירותים מקצועיים
בטוחים
אחזקה וחשמל
אחזקת רכב
משרדיות
כבודים ואש"ל
מיסים ואגרות
השתלמויות
עמלות חברות אשראי ואחרים
עדכון הפרשה לחובות מסופקים וחובות אבודים
הוצאות פחת
אחרות

סינמטק תל-אביב (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

(באלפי ₪)

ביאור 15 - הכנסות מימון, נטו

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2019	2020
240	62
(18)	(35)
(9)	(4)
<u>213</u>	<u>23</u>

הכנסות מממוש והתאמת ערך ניירות ערך
בניכוי -
הוצאות ריבית ועמלות
הוצאות הפרשי שער

ביאור 16 - מיסים על ההכנסה

- א. העמותה הינה "מוסד ציבורי" כהגדרתו בפקודת מס הכנסה ועל כן הכנסתה מפעילותה הציבורית פטורה מתשלום מס הכנסה. בנוסף היא "מוסד ללא כוונת רווח" כהגדרתו בחוק מס ערך מוסף ובהתאם לזאת היא אינה נדרשת לגבות מס ערך מוסף על הכנסותיה ואינה רשאית לתבוע ניכוי מס ערך מוסף בגין הוצאותיה.
- ב. כמוסד ציבורי העמותה מחויבת בתשלום מס שכן בגין שכר אותו היא משלמת ומקדמת מס בשיעור 90% בגין הוצאות עודפות על הוצאות מסוימות שנקבעו בתקנות.
- ג. לעמותה אישור לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה, לפיו התרומות שהיא מקבלת מאפשרות לתורם קבלת זיכוי ממס הכנסה.

ביאור 17 - צדדים קשורים

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020

א. יתרות עם צדדים קשורים

במסגרת לקוחות

חובות פתוחים - עיריית תל אביב - יפו
מוזיאון תל אביב

238	286
3	3

במסגרת זכאים ויתרות זכות

הקצבות מראש מעיריית תל אביב - יפו

1,000	1,400
-------	-------

במסגרת ספקים

חובות פתוחים - עיריית תל אביב - יפו
מי אביבים

154	155
17	21

סינמטק תל-אביב (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

(באלפי ₪)

ביאור 18 - צדדים קשורים - המשך

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
1,000	1,400	במסגרת זכאים ויתרות זכות הכנסות מראש - עיריית תל אביב - יפו
ג. עסקאות עם צדדים קשורים:		
במסגרת מחזור הפעילויות		
5,059	5,550	הקצבות מעיריית תל אביב - יפו
649	433	סכומים ששחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות - מעיריית תל אביב - יפו
550	--	הכנסות שכ"ד משכן
33	--	הכנסות שימוש באולמות
468	200	סכומים שוחררו לרכוש קבוע
במסגרת עלות הפעילויות		
143	142	הוצאות ארנונה
93	61	הוצאות מים
57	8	חניה
במסגרת הוצאות הנהלה וכלליות		
12	12	הוצאות ארנונה
8	5	הוצאות מים

ביאור 19 – השפעת מגיפת Covid-19

בימים אלה פוקד את העולם אירוע בעל השלכות מאקרו כלכליות, שמקורן בהתפשטות נגיף הקורונה במדינות רבות ברחבי העולם. בעקבות אירוע זה מדינות רבות, בכללן ישראל, נוקטות בצעדים משמעותיים בניסיון למנוע את התפשטות הנגיף.

בהתאם לצו בריאות העם (נגיף הקורונה החדש) (בידוד בית והוראות שונות) (הוראת שעה) תש"ף-2020 חל איסור פעילות במקומות שפורטו בצו הכוללים, בין השאר, בתי קולנוע, תיאטראות ומוסדות תרבות.

העמותה פעלה בהתאם להוראת השעה והפסיקה את פעילות הסינמטק במועד הנדרש, הוציאה את מרבית עובדיה לחל"ת, צמצמה מהותית את העלויות הקבועות הכרוכות וחשב מסלול מחדש.

בחודש מאי פתח הסינמטק מערכת VOD שאפשרה המשך פעילות מקוונת. באמצעות מערכת זו הסינמטק הקרין סרטים, הרצאות, סדנאות קיים פסטיבלי קולנוע והמיר את מירב הפעילות שתוכננה לאולמות לפעילות דיגיטלית.

כמו כן הפעיל הסינמטק הקרנות דרייב אין במרחב הפתוח, ברכבים ובסירות לילדים, לנוער ולמבוגרים.

סינמטק תל-אביב (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

(באלפי ₪)

ביאור 19 – השפעת מגיפת Covid-19 - המשך

פעילויות אלו אפשרו לסינמטק להמשיך ולקיים את הערכים לפיהם הוא פועל, לטפח את היצירה הקולנועית ואת היוצרים ולספק חוויות קולנועיות איכותיות לקהל.

החל מחודש פברואר 2021, בעקבות שיפור בנתוני התחלואה בישראל, הממשלה פרסה מתווה פתיחה הדרגתי של מוסדות תרבות. בהתאם העמותה החלה לחזור לפעילות הדרגתית בהתאם למגבלות ולהנחיות ולהחזיר חלק מעובדיה מחל"ת.

השפעת המגיפה באה לידי ביטוי בירידת ההכנסות העצמיות מסך 18,257 אלפי ש"ח לסך 5,550 אלפי ש"ח, ירידת תשלומי השכר מסך 9,912 אלפי ש"ח לסך 4,078 אלפי ₪ וירידה בהוצאות תפעול אחרות מסך 3,397 אלפי ₪ לסך 1,388 אלפי ש"ח.

נכון למועד עריכתם של הדוחות הכספיים לא ניתן להעריך את משך הזמן של הימשכות המחלה וההגבלות אשר הוטלו ו/או יוטלו בעתיד בגינה והשפעתם על תוצאות פעילות העמותה. הנהלת העמותה מקיימת דיונים עיתיים, בצוותא עם גורמי עיריית תל אביב, לבחינת פעילות העמותה ולנקיטת הצעדים הנדרשים לשם עמידה במטרות העמותה. בשל אי הוודאות לגבי הפעלת הסינמטק בצורה סדירה בשנת 2021, החליטה הנהלת העמותה ליצור הפרשה לכיסוי סכומי ההוצאות הכרוכות בהתאמות הצפויות לפעילויות בשל מגיפת הקורונה, כפי שהוערכו על ידי הנהלת העמותה בהתאם להוצאות ההתאמה המתחייבות, וזאת לשם ביצוען של הפעילויות, ככל שניתן, כסדרן.