

סינמטק תל-אביב (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2021

סינמטק תל-אביב (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2021

תוכן העניינים

<u>עמוד</u>	
3	דוח רואה חשבון המבקר על הדוחות הכספיים
4	דוח על המצב הכספי
5	דוח על הפעילויות
6	דוח על השינויים בנכסים נטו
7-8	דוח על תזרימי המזומנים
9-21	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 2021 ו-2020 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), התשל"ג-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 2021 ו-2020 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

מאי , 2022

סינמטק תל-אביב (ע"ר)

דוח על המצב הכספי

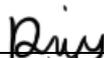
(באלפי ₪)

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>ביאור</u>	
<u>2020</u>	<u>2021</u>		
1,472	2,030	3	נכסים שוטפים
7,885	9,692	4	מזומנים ושווי מזומנים
1,999	1,910	5	השקעות לזמן קצר
111	103		לקוחות
11,467	13,735		הוצאות מראש
			סך הכל נכסים שוטפים
			נכסים שאינם שוטפים
10	10		פקדון לזמן ארוך
1,510	1,386	6	רכוש קבוע, נטו
1,520	1,396		סך הכל נכסים שאינם שוטפים
12,987	15,131		סך הכל נכסים
			התחייבויות שוטפות
1,673	2,203	7	ספקים ונותני שירותים
4,276	4,183	8	זכאים שונים ויתרות זכות
5,949	6,386		סך הכל התחייבויות שוטפות
			התחייבויות שאינן שוטפות
941	841	9	התחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד, נטו
			נכסים נטו
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
			נכסים נטו לשימוש לפעילויות:
895	895		שיועדו על ידי מוסדות העמותה
3,692	5,623		שלא יועדו על ידי מוסדות העמותה
1,510	1,386		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
6,097	7,904		סך הכל נכסים נטו
12,987	15,131		סך הכל התחייבויות ונכסים נטו

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.



שמעון הייבלום
יו"ר ועדת הכספים



מירי דינה
מנכ"ל



משה מורג
יו"ר הועד המנהל

מאי 2022

סינמטק תל-אביב (ע"ר)

דוח על הפעילויות

(באלפי ₪)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
<u>2020 (*)</u>	<u>2021</u>	<u>ביאור</u>	
5,550	9,496	11	מחזור הפעילויות
7,652	7,205	12	הכנסות
<u>13,202</u>	<u>16,701</u>		הקצבות
<u>9,095</u>	<u>13,985</u>	13	עלות הפעילויות
4,107	2,716		הכנסות נטו מפעילויות
<u>2,283</u>	<u>1,924</u>	14	הוצאות הנהלה וכלליות
1,824	792		הכנסות נטו לפני מימון
<u>23</u>	<u>455</u>	15	הכנסות מימון, נטו
<u><u>1,847</u></u>	<u><u>1,247</u></u>		הכנסות נטו לשנה

(*) מוין מחדש

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סינמטק תל-אביב (ע"ר)

דוח על השינויים בנכסים נטו

(באלפי ₪)

נכסים נטו שאין לגביהם הגבלה

<u>סה"כ</u>	<u>נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע</u>	<u>שיועדו על ידי מוסדות העמותה</u>	<u>שלא יועדו על ידי מוסדות העמותה</u>	
4,050	1,566	895	1,589	יתרה ליום 1 בינואר 2020
1,847	--	--	1,847	שינויים במהלך השנה (2020): עודף הכנסות לשנה
200	526	--	(326)	סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה
--	(582)	--	582	ששימשו לרכוש קבוע סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>6,097</u>	<u>1,510</u>	<u>895</u>	<u>3,692</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020 (*)
1,247	--	--	1,247	שינויים במהלך השנה (2021): עודף הכנסות לשנה
560	410	--	150	סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה
--	(534)	--	534	ששימשו לרכוש קבוע סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>7,904</u>	<u>1,386</u>	<u>895</u>	<u>5,623</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021

(*) מוין מחדש

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סינמטק תל-אביב (ע"ר)

דוח על תזרימי המזומנים

(באלפי ₪)

לשנה שהסתיימה ביום

ביום 31 בדצמבר

<u>(*)2020</u>	<u>2021</u>
----------------	-------------

1,847	1,247
799	511
<u>2,646</u>	<u>1,758</u>

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

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

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:

(526)	(410)
200	560
(4,500)	(1,350)
<u>(4,826)</u>	<u>(1,200)</u>

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

(2,180)	558
3,652	1,472
<u>1,472</u>	<u>2,030</u>

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

(*) מוין מחדש

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

2021 2020 (*)

		הוצאות והכנסות שאינן כרוכות בזרימת מזומנים:
582	534	הוצאות פחת
66	(100)	עליה (ירידה) בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד, נטו
(62)	(457)	עליית ערך השקעות לזמן קצר
<u>586</u>	<u>(23)</u>	
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות תפעוליים:
1,634	89	ירידה בלקוחות
(93)	8	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
(481)	530	עליה (ירידה) בספקים
(847)	(93)	ירידה בזכאים אחרים ויתרות זכות
<u>213</u>	<u>534</u>	
		סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת
<u>799</u>	<u>511</u>	

(*) מוין מחדש

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**) הוא תאגיד עירוני של עיריית תל אביב אשר נוסד בשנת 1966 ורשום כעמותה לפי חוק העמותות, התשמ"ט - 1980.
- ב. העמותה פועלת כמוסד ללא כוונת רווח ובהתאם רשומה כ"מלכ"ר" לעניין חוק מס ערך מוסף וכ"מוסד ציבורי" על פי פקודת מס הכנסה.
- ג. רשם העמותות במשרד המשפטים הקנה לעמותה אישור בדבר "ניהול תקין" לשנים 2021-2022.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

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

א. הגדרות:

צדדים קשורים – כהגדרתם בתקן חשבונאות מספר 40.

מדד – מדד המחירים לצרכן שמפרסמת הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה.

ב. עקרונות חשבונאיים במוסדות ללא כוונת רווח:

1. כללי

1.1 הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לתקן חשבונאות מספר 40, הדין בכללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מוסדות ללא כוונת רווחים (ראה להלן בדבר תקני חשבונאות חדשים).

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 המתחייבים לקבוצה זו או אחרת של נכסים נטו.

3. דוח על הפעילויות

דוח על הפעילויות כולל את ההכנסות וההוצאות בתקופת הדיווח וכן סכומים ששחררו 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 חיצוניות על השימוש בהם:

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 מוסדות העמותה.

5.2.2 נכסים נטו לשימוש לפעילות שלא יועדו על ידי מוסדות העמותה.

5.2.3 נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע.

6. בסיס צבירה

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

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.

סינמטק תל-אביב (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

(באלפי ₪)

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

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.

ז. השקעות

השקעות בניירות ערך 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 ומימוש).

סינמטק תל-אביב (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

(באלפי ₪)

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

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.

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 ומכרטיסיות נזקפות לדוח על הפעילות לפי הערכת הנהלה ביחס לתקופת הניצול – שנים עשר חודשים ושישה חודשים בהתאמה. הכנסות מקורסים נזקפות לדוח על הפעילות בהתאם למפגשים שנוצלו בתקופת הדוח.

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 נהנו הרוכשים מחבילת כרטיסים לצפייה בסרטים באופן מקוון.

3. 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.

סינמטק תל-אביב (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

(באלפי ₪)

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשד)

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

ביום 13 באוגוסט 2020, הוועדה המקצועית של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות אישרה 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 יחליף את גילויי הדעת והתקנים שקדמו לו. התקן כולל שינויים לעומת התקן הקיים אשר מפורטים במבוא לתקן, כגון בכללי ההכרה בהכנסות של מלכ"רים לגבי תרומות של נכסים קבועים ומזומנים להשקעה בנכסים קבועים וכן לגבי שירותים שהתקבלו ללא תמורה, בכללי ההכרה והמדידה של תרומות ברכוש קבוע, סיווג תזרימי מזומנים במסגרת דוח על תזרימי המזומנים, ועוד. ליישום התקן לראשונה לא היתה השפעה על תוצאות הפעילויות של העמותה. התקן חל על דוחות כספיים לתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2021.

יד. שער החליפין ובסיס הצמדה

1. נכסים והתחייבויות במטבע חוץ או הצמודים לו נכללים בדוחות הכספיים לפי השערים היציגים ליום 31 בדצמבר 2021.
2. יתרות הצמודות למדד המחירים לצרכן נכללות על הבסיס המדד שפורסם בגין חודש דצמבר 2021 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	
3.110	123	ליום 31 בדצמבר 2021
3.205	119.64	ליום 31 בדצמבר 2020
		שיעורי השינוי באחוזים:
(3.27%)	2.8%	לשנה שנסתיימה ב-31 בדצמבר 2021
(7.23%)	(0.7%)	לשנה שנסתיימה ב-31 בדצמבר 2020

ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
1,472	2,030
<u>1,472</u>	<u>2,030</u>

קופות ובנקים

סינמטק תל-אביב (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

(באלפי ₪)

ביאור 4 – השקעות בניירות ערך סחירים

ליום 31 בדצמבר		א. ההרכב
2020	2021	
5,015	4,422	אגרות חוב ממשלתיות
2,390	3,195	אגרות חוב קונצרניות
360	866	מניות
120	1,209	עו"ש ופ.ח.ק
<u>7,885</u>	<u>9,692</u>	

ב. העמותה מבצעת השקעות לפי הכללים החלים על גופים ללא כוונת רווח.

ביאור 5 - לקוחות

ליום 31 בדצמבר		א. ההרכב
2020	2021	
1,242	1,327	חובות פתוחים
281	606	כרטיסי אשראי
756	166	הכנסות לקבל
8	7	המחאות לגבייה
(288)	(196)	הפרשה לחובות מסופקים (בי להלן)
<u>1,999</u>	<u>1,910</u>	

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 6 - רכוש קבוע, נטו

<u>סה"כ</u>	<u>אתר אינטרנט</u>	<u>זכויות הקרנה</u>	<u>ריהוט וציוד משרדי</u>	<u>מחשבים וציוד אלקטרוני</u>	<u>שיפורים במושכר</u>	
12,794	282	54	1,740	9,417	1,301	עלות
410	19	--	4	375	12	יתרה ליום 1 בינואר 2021
13,204	301	54	1,744	9,792	1,313	תוספות במשך השנה
						יתרה ליום 31 בדצמבר 2021
11,284	232	54	1,238	8,667	1,093	פחת שנצבר
534	40	--	46	348	100	יתרה ליום 1 בינואר 2021
11,818	272	54	1,284	9,015	1,193	תוספות במשך השנה
						יתרה ליום 31 בדצמבר 2021
<u>1,386</u>	<u>29</u>	<u>--</u>	<u>460</u>	<u>777</u>	<u>120</u>	עלות מופחתת ל- 31 בדצמבר 2021
<u>1,510</u>	<u>50</u>	<u>--</u>	<u>502</u>	<u>750</u>	<u>208</u>	עלות מופחתת ל- 31 בדצמבר 2020
	<u>25%</u>	<u>33%</u>	<u>6-15%</u>	<u>12-33%</u>	<u>10%</u>	שיעורי הפחת

ביאור 7 - ספקים ונותני שירותים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
1,673	2,172	חובות פתוחים
--	31	כרטיס אשראי
<u>1,673</u>	<u>2,203</u>	

ביאור 8 - זכאים שונים ויתרות זכות

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		א. ההרכב:
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
2,664	2,693	הכנסות מראש
372	787	עובדים ומוסדות בגינם
710	593	הפרשה לחופשה והבראה
116	110	הוצאות לשלם
414	--	הפרשה להוצאות התאמה בגין קורונה
<u>4,276</u>	<u>4,183</u>	

סינמטק תל-אביב (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

(באלפי ₪)

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

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
2,022	1,597	התחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד
(1,081)	(756)	בניכוי
<u>941</u>	<u>841</u>	יעודה שהופקדה

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. ביום 10.3.22 ניתן פסק דין לפיו ישלם הסינמטק לתובעת סך של 12,000 ₪ לסילוק כל תביעותיה. הדוחות הכספיים כוללים 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. ביום 22 בדצמבר 2021 הצדדים הגישו לבית הדין הסכם פשרה, לפיו העמותה תשלם להפניקס סך של 13,240 ₪ וכן תשלם לעורך דין סך של 10,000 ₪ בגין שכר טרחה. בינואר 2022 הסכם הפשרה קיבל תוקף של פסק דין. בשנת הדוח נכללה בספרי העמותה הפרשה בסך 23,240 ₪ בגין התשלומים ששילמה בשנת 2022.
- ב- 15 ביולי 2021 הוגשה בבית משפט השלום תביעה כנגד העמותה ועובד העמותה בסך 315,000 ₪ בגין לשון הרע לפי חוק איסור לשון הרע, פגיעה בפרטיות לפי חוק הגנת הפרטיות ובגין אי תשלום נדרש לכאורה לפי הסכמות הצדדים. ביום ה- 4 בנובמבר 2021 העמותה הגישה כתב הגנה מטעמה. בדיון קדם משפט שנערך ביום 27 באפריל 2022 הצדדים הגיעו לפשרה. ביום 11 למאי 2022 הצדדים חתמו על הסכם פשרה לפיו העמותה תשלם לתובע סך של 15,000 ₪.

סינמטק תל-אביב (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

(באלפי ₪)

ביאור 11 - הכנסות

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
1,699	3,039	הכנסות ממכירת כרטיסים
1,018	2,598	הכנסות מהפקת פסטיבלים ואירועים
991	1,860	הכנסות ממנויים
762	619	הכנסות מהפקת קורסים
535	750	הכנסות מדמי שימוש במתקני העמותה והפעלת ספריה
209	506	הכנסות ילדים ומשפחה
161	21	הכנסות מסדנאות חינוך
159	91	הכנסות מתחום התקשורת
16	12	הכנסות מפרסום
5,550	9,496	

ביאור 12 – הקצבות

		א. הקצבות ששימשו לפעילות:
5,550	4,850	עיריית תל אביב – יפו
432	473	משרד התרבות
5,982	5,323	
		ב. הקצבות ששימשו לפעילויות מיועדות:
433	669	עיריית תל אביב – יפו
1,103	1,079	משרד התרבות
134	134	משרד התקשורת
1,670	1,882	
7,652	7,205	

סינמטק תל-אביב (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

(באלפי ₪)

ביאור 13 - עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2020	2021
2,932	5,019
2,122	3,512
1,388	1,854
781	1,781
424	442
484	459
348	342
294	197
180	161
65	160
44	39
33	19
<u>9,095</u>	<u>13,985</u>

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

ביאור 14 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2020	2021
1,146	1,122
440	391
286	96
98	74
55	74
87	67
29	31
61	21
19	19
50	18
1	--
11	11
<u>2,283</u>	<u>1,924</u>

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

סינמטק תל-אביב (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

(באלפי ₪)

ביאור 15 - הכנסות מימון, נטו

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
62	457	הכנסות ממימוש והתאמת ערך ניירות ערך
(39)	(2)	בניכוי -
<u>23</u>	<u>455</u>	הוצאות ריבית ועמלות

ביאור 16 – סיווג הוצאות לפי מהות ההוצאה

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
4,078	6,141	שכר ונלוות
1,956	3,345	הפקת פסטיבלים ואירועים
781	1,781	השכרת סרטים
1,917	2,318	הוצאות תפעול
582	533	הוצאות פחת
424	442	הוצאות שיווק
440	391	שירותים מקצועיים
914	862	הוצאות בגין פעילות
263	(359)	מימון ואחרות
<u>11,355</u>	<u>15,454</u>	

ביאור 17 - 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. כמלכ"ר העמותה מחוייבת בתשלום מס שכר על פי חוק מס ערך מוסף בגין המשכורות המשולמות לעובדיה. כמוסד ציבורי העמותה מחוייבת בתשלום ומקדמת מס בשיעור 90% בגין הוצאות עודפות על הוצאות מסוימות שנקבעו בתקנות מס הכנסה.
- ג. לעמותה אישור לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה, לפיו התרומות שהיא מקבלת מאפשרות לתורם קבלת זיכוי ממס הכנסה.

סינמטק תל-אביב (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

(באלפי ₪)

ביאור 18 - צדדים קשורים

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
		א. יתרות עם צדדים קשורים
		במסגרת לקוחות
286	250	חובות פתוחים - עיריית תל אביב - יפו
3	--	מוזיאון תל אביב
		במסגרת זכאים ויתרות זכות
1,400	1,700	הקצבות מראש מעיריית תל אביב - יפו
		במסגרת ספקים
155	113	חובות פתוחים - עיריית תל אביב - יפו
17	17	מי אביבים
--	2	אחוזות החוף
		ב. עסקאות עם צדדים קשורים:
		במסגרת מחזור הפעילויות
5,550	4,850	הקצבות מעיריית תל אביב - יפו
200	560	סכומים ששוחררו לרכוש קבוע
		במסגרת עלות הפעילויות
158	203	הוצאות ארנונה
61	66	הוצאות מים
8	15	חניה
		במסגרת הוצאות הנהלה וכלליות
12	25	הוצאות ארנונה
5	6	הוצאות מים

סינמטק תל-אביב (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

(באלפי ₪)

ביאור 19 – השפעת מגיפת Covid-19

לקראת סוף חודש דצמבר 2019 התפרץ בסין נגיף הקורונה (COVID-19), אשר התפשט במהירות למדינות רבות בעולם וביניהן גם למדינת ישראל. במהלך חודש מרס 2020 הכריז ארגון הבריאות העולמי על הנגיף כ"מגיפה עולמית", הכרזה אשר גרמה למדינות רבות בעולם להכריז על מצב חירום. התפשטות המחלה בעולם בכלל ובישראל בפרט, גרמה לשיבושים חמורים בפעילות העסקית במשק, לעצירה כמעט מוחלטת של התעופה, להגבלות חמורות של התנועה, להמלצה לציבור להימנע כמעט לחלוטין מיציאה מהבית ולמעבר למתכונת עבודה מצומצמת של מרבית העסקים והשירותים הציבוריים ובין היתר לסגירה מוחלטת של מקומות בידור, תרבות ופנאי.

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 לח"י, צמצמה מהותית את העלויות הקבועות הכרוכות וחשב מסלול מחדש.

בחודש מאי 2020 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.

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

השפעת המגיפה באה לידי ביטוי בשנת 2020 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.

החל מחודש מרץ 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 מח"י, בעוד יתר בתי הקולנוע חזרו לפעילות רק בסוף חודש מאי. הסינמטק פעל תחת מגבלות התו הירוק והתו הסגול, בהיקף פעילות מצומצם, הוקרנו בעיקר תוכניות סינמטקיות וסרטים בטרם בכורה.

מרבית הקהל לא מיהר לחזור לאולמות, עקב התנדדות בתחלואה והחשש מהדבקות, כמו כן פעילויות סגורות כמו קורסים, כנסים, אירועים וימי חינוך, שהתקיימו בסינמטק באופן קבוע, חזרו לפעילות רק לקראת סוף השנה.

בשל אי הוודאות שהייתה קיימת 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.

נכון למועד עריכת הדוחות הכספיים המשק חזר לפעילות מלאה. לאור העובדה שמדובר באירוע 'מתגלגל' המאופיין באי ודאות רבה העמותה אינה יכולה להעריך את ההשפעות העתידיות על פעילותה.