

האקדמיה הישראלית לקולנוע וטלוויזיה (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2023

טלוויזיה

האקדמיה הישראלית לקולנוע וטלוויזיה (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2023

תוכן העניינים

עמוד

2

3

4

5

6-11

דוח רואה חשבון המבקר

דוחות כספיים:

דוח על המצב הכספי

דוח על הפעילויות

דוח על השינויים בנכסים נטו

ביאורים לדוחות הכספיים

הסכומים ניתנים בשקלים חדשים (ש"ח).

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

## דוח רואה חשבון המבקר

### לחברים של

### האקדמיה הישראלית לקולנוע וטלוויזיה (ע"ר)

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של האקדמיה הישראלית לקולנוע וטלוויזיה (ע"ר) (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2023 ו-2022, את הדוחות על הפעילויות והדוחות על השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות חברי הוועד 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 מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שישומו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי חברי הוועד המנהל 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 2023 ו-2022, את תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסים נטו לכל אחת משנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

כמוסבר בביאור 2, הדוחות הכספיים הנ"ל מוצגים בסכומים מדווחים, בהתאם לתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

דלל ושות'  
רואי חשבון

רמת-גן,  
17 ביולי, 2024

האקדמיה הישראלית לקולנוע וטלוויזיה (ע"ר)

דוח על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר 2023

31 בדצמבר		ביאור	רכוש
2022	2023		
ש"ח	ש"ח		
382,395	54,960		<u>רכוש שוטף:</u>
270,278	-		מזומנים ושווי מזומנים
463,898	488,952	3	ניירות ערך סחירים
<u>1,116,571</u>	<u>543,912</u>		חייבים אחרים ויתרות חובה
531,192	551,164	4	<u>השקעות</u>
			כספים מיועדים לקרן הפרסים
5,512	8,933	5	<u>רכוש קבוע, נטו</u>
<u>1,653,275</u>	<u>1,104,009</u>		
			<u>התחייבויות ונכסים נטו</u>
284,066	339,201		<u>התחייבויות שוטפות:</u>
832,505	300,474	6	ספקים ושיקים לפירעון
<u>1,116,571</u>	<u>639,675</u>		זכאים אחרים ויתרות זכות
-	-	7	<u>התחייבות לזמן ארוך:</u>
			התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד
-	(95,763)		<u>נכסים נטו:</u>
5,512	8,933		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
531,192	551,164		לשימוש לפעילויות
<u>536,704</u>	<u>464,334</u>		שהושקעו בנכסים קבועים
<u>1,653,275</u>	<u>1,104,009</u>		שיועדו על ידי הוועד המנהל לקרן הפרסים

יו"ר העמותה: \_\_\_\_\_ יו"ר ועדת כספים \_\_\_\_\_

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

האקדמיה הישראלית לקולנוע וטלוויזיה (ע"ר)

דוח על הפעילויות

לשנה שנסתיימה ב- 31 בדצמבר 2023

2022	2023	ביאור	
ש"ח	ש"ח		
4,115,072	3,879,653	8 א	מחזור הפעילויות
(4,065,120)	(3,551,733)	8 ב	עלות הפעילויות
49,952	327,920		הכנסות נטו מפעילויות
(447,974)	(429,604)	8 ג	הוצאות הנהלה וכלליות
(398,022)	(101,684)		הוצאות נטו לפני מימון
(69,239)	29,314	8 ד	הכנסות (הוצאות) מימון
(467,261)	(72,370)		הוצאות נטו לשנה

האקדמיה הישראלית לקולנוע וטלוויזיה (ע"ר)

דוח על השינויים בנכסים נטו

לשנה שנסתיימה ב- 31 בדצמבר 2023

שלא קיימת לגביהם הגבלה				
שיעור על ידי הועד המנהל לקרן הפרסים	שהושקעו בנכסים קבועים	לשימוש לפעילויות		
סה"כ ש"ח	סה"כ ש"ח	סה"כ ש"ח	סה"כ ש"ח	
1,003,965	864,226	6,810	132,929	יתרה ליום 1 בינואר 2022
(467,261)	(56,137)	-	(411,124)	הוצאות נטו לשנה
-	-	1,222	(1,222)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה - שהושקעו בנכסים קבועים
-	-	(2,520)	2,520	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-	(276,897)	-	276,897	שחרור סכומים מקרן הפרסים
536,704	531,192	5,512	-	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022
(72,370)	44,387	-	(116,757)	הוצאות נטו לשנה
-	-	5,523	(5,523)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה - שהושקעו בנכסים קבועים
-	-	(2,102)	2,102	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-	(24,415)	-	24,415	שחרור סכומים מקרן הפרסים
464,334	551,164	8,933	(95,763)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023

האקדמיה הישראלית לקולנוע וטלוויזיה (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2023

ביאור 1 - כללי

- א. האקדמיה הישראלית לקולנוע וטלוויזיה (ע"ר) (להלן - "העמותה") נרשמה כעמותה ביום 23 במרץ 1994 על פי חוק העמותות, התש"ם - 1980.
- ב. מטרת העמותה קידום יצירת ועשיית הקולנוע והטלוויזיה בישראל והגברת המודעות הציבורית ליצירת הקולנוע והטלוויזיה הישראלים בארץ ובעולם. ליזום השתתפות וביצוע פעולות שונות התורמות לקידום עשיית הקולנוע והטלוויזיה בישראל ובעולם. לקיים תחרות שנתית בין סרטי הקולנוע הישראלים ויוצרי הקולנוע הישראלים בתחומים שונים. לבחור את סרט הקולנוע הישראלי המייצג את מדינת ישראל בתחרות האקדמיה האמריקאית ובתחרויות אחרות. להעניק פרסים לזוכים בתחרות השנתית בין יוצרי הקולנוע. לקיים תחרות שנתית בין תוכניות וסרטי הטלוויזיה הישראלים בתחומים שונים. להעניק פרסים לזוכים בתחרות השנתית בין יוצרי הטלוויזיה. ליצור ולטפח קשרים עם ארגונים, גופים ועמותות בישראל ו/או בחו"ל לשם קידום מטרות משותפות.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

- א. הדוחות הכספיים הוצגו בהתאם לתקן חשבונאות מספר 40, כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים, של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.
- ב. דוחות כספיים בסכומים מדווחים  
בהתאם לתקני חשבונאות 12 ו-17, שפורסמו על ידי המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות, תופסק ההתאמה של הדוחות הכספיים לאינפלציה החל מיום 1 בינואר 2003.  
על פי תקנים אלו הסכומים המותאמים הכלולים בדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2002 ישמשו נקודת מוצא לדיווח הכספי הנומינלי החל מיום 1 בינואר 2003 (דיווח כספי המבוסס על סכומים מדווחים).  
הדוחות הכספיים הנ"ל נערכו בסכומים מדווחים כנדרש על פי תקני החשבונאות האמורים לעיל.
- ג. שווי מזומנים  
שווי מזומנים נחשבים כהשקעות שנזילותן גבוהה, הכוללות פיקדונות לזמן קצר בבנקים שהתקופה עד למועד פדיונם, בעת ההשקעה בהם, לא עלתה על 3 חודשים.
- ד. ניירות ערך סחירים  
ניירות ערך אלו מוצגים לפי שווי השוק ליום המאזן.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ה. רכוש קבוע

1. הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות.
2. הרכוש מופחת לפי שיטת הפחת השווה, על בסיס משך השימוש המשוער שלו.

שיעורי הפחת השנתיים הם:

%

6-33 ריהוט וציוד משרדי (כולל מחשבים)

ו. נכסים ושירותים המתקבלים ללא תמורה

נכסים ושירותים שהתקבלו ללא תמורה מקבלים ביטוי בדוח הכספי רק אם ניתן לאמוד את שוויים הנאות ברמת מהימנות סבירה.

ז. הסתייעות באומדנים

בעת הכנתם של דוחות כספיים, עריכתם והצגתם על פי כללי החשבונאות המקובלים, נדרשים חברי הוועד המנהל לבצע אומדנים ולהניח הנחות אשר משפיעים על הנתונים המוצגים בדוחות הכספיים ובביאורים הנלווים אליהם. מעצם טיבם של אומדנים והנחות, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מהם.

ביאור 3 - חייבים אחרים ויתרות חובה

ההרכב:

31 בדצמבר	
2022	2023
ש"ח	ש"ח
99,902	4,052
363,996	484,900
<u>463,898</u>	<u>488,952</u>

המחאות לגביה  
הכנסות לקבל

ביאור 4 - כספים מיועדים לקרן הפרסים

31 בדצמבר	
2022	2023
ש"ח	ש"ח
150,872	6,206
380,320	544,958
<u>531,192</u>	<u>551,164</u>

מזומנים ושווי מזומנים  
ניירות ערך סחירים



ביאור 5 - רכוש קבוע

א. הרכב הרכוש והפחת שנצבר בגינו, והתנועה בהם בשנת הדוח:

יתרה לגמר השנה	גריעות במשך השנה	תוספות במשך השנה	יתרה לתחילת השנה	העלות ריהוט וציוד משרדי (כולל מחשבים)
42,176	-	5,523	36,653	העלות ריהוט וציוד משרדי (כולל מחשבים)
42,176	-	5,523	36,653	
33,243	-	2,102	31,141	פחת שנצבר ריהוט וציוד משרדי (כולל מחשבים)
33,243	-	2,102	31,141	
8,933			5,512	עלות מופחתת

ב. באשר לשיעורי הפחת, ראה ביאור 2 ה.

ביאור 6 - זכאים אחרים ויתרות זכות

ההרכב:

31 בדצמבר		
2022	2023	
ש"ח	ש"ח	
71,748	69,008	עובדים ומוסדות
9,336	18,676	הפרשה לחופשה
478,221	212,790	הוצאות לשלם
273,200	-	הכנסות מראש
832,505	300,474	

ביאור 7 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד

התחייבות העמותה לתשלום פיצויי פרישה מכוסה על ידי הפקדות שוטפות על שם העובדים בחברות ביטוח. הסכומים שהופקדו כאמור אינם כלולים במאזן מאחר שהם אינם בשליטתה ובניהולה של העמותה.

א. מחזור הפעילויות

2022	2023	
ש"ח	ש"ח	
751,741	709,254	הקצבה ממשרד התרבות והספורט
(125,000)	150,000	הקצבה ממשרד התרבות והספורט - יוזמה
965,500	623,282	חסות ומימון טקסים
516,950	439,950	דמי טיפול בהרשמה והשתתפות בתחרות
321,602	312,800	דמי חבר
		הקצבה מהקרן לעידוד הסרט הישראלי ומהתאחדות
200,000	300,000	בתי הקולנוע
108,600	98,884	פסלונים
97,846	83,950	פרויקט מובילים קולנוע בפריפריה
1,277,833	1,161,533	פרויקט סרט נע
<u>4,115,072</u>	<u>3,879,653</u>	

ב. עלות הפעילויות

2022	2023	
ש"ח	ש"ח	
1,513,852	1,094,137	טקס תחרות ושיווק הקולנוע
-	256,139	פלטפורמה דיגיטלית - יוזמה
1,019,395	846,988	טקס ותחרות טלוויזיה
300,768	177,540	פרסים ופסלונים
66,948	70,940	פרויקט מובילים קולנוע בפריפריה
1,164,157	1,105,989	פרויקט סרט נע
<u>4,065,120</u>	<u>3,551,733</u>	

ג. הוצאות הנהלה וכלליות

2022	2023	
ש"ח	ש"ח	
254,778	211,136	משכורות ונלוות
105,605	123,517	דמי שכירות ואחזקה
74,910	85,440	שכר טרחה מקצועי
6,589	4,062	משרדיות
1,162	1,590	אגרות
2,410	1,757	כיבודים ואירוח
2,520	2,102	פחת
<u>447,974</u>	<u>429,604</u>	

ד. הכנסות (הוצאות) מימון

2022	2023	
ש"ח	ש"ח	
(14,174)	(15,073)	ריבית ועמלות
1,318	2,996	ריבית מפיקדונות
5,289	7,184	ריבית ודיבידנד מניירות ערך סחירים
(61,672)	34,207	רווח (הפסד) מניירות ערך סחירים
<u>(69,239)</u>	<u>29,314</u>	

ביאור 9 - מסים על ההכנסה

- א. העמותה מגישה דוחות למס הכנסה כ"מוסד ציבורי" כהגדרתו בסעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה.  
 ב. העמותה אושרה על ידי מס הכנסה כמוסד ציבורי לעניין תרומות כהגדרתו בסעיף 46 לפקודת מס הכנסה. תוקף האישור הינו עד ליום 31 בדצמבר 2024.

ביאור 10 - התחייבות תלויה

כנגד העמותה הוגשה תביעה בבית הדין האזורי לעבודה בתל-אביב על סך של 92,400 ש"ח. התביעה הוגשה על ידי נותנת שירותים לשעבר בעמותה שאף הועסקה כעובדת העמותה לפרק זמן קצר, בעניין זכויות סוציאליות המגיעות לה בגין תקופת מתן השירותים. נכון למועד החתימה על הדוחות הכספיים, התביעה מצוייה בשלב הגשת התצהירים (התקיים דיון קדם משפט ובו הפנתה השופטת את הצדדים להליך גישור). לדעת יועציה המשפטיים של העמותה, סיכויי התביעה להתקבל אינם גבוהים בשים לב לחלוף הזמן הרב מאז הסתיימו היחסים עם התובעת וכן בשים לב להערות בית הדין בדיון המוקדם. בדוחות הכספיים לא נכללה הפרשה בגין התביעה האמורה.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023

סה"כ	הנהלה וכלליות	פלטפורמה דיגיטלית - יוזמה ש"ח	טקס ותחרות הטלוויזיה	שיווק הסרט הישראלי	
709,254	-	-	-	709,254	<b>מקורות</b>
150,000	-	150,000	-	-	הקצבה ממשרד התרבות והספורט
623,282	-	-	409,500	213,782	הקצבה ממשרד התרבות והספורט - יוזמה
439,950	-	-	226,050	213,900	חסות ומימון טקסים
312,800	-	150,000	-	162,800	דמי טיפול בהרשמה והשתתפות בתחרות
300,000	-	-	-	300,000	דמי חבר
98,884	-	-	89,984	8,900	הקצבה מהקרן לעידוד הסרט הישראלי
83,950	-	-	-	83,950	פסלונים
1,161,533	-	-	-	1,161,533	פרויקט מובילים קולנוע בפריפריה
29,314	29,314	-	-	-	פרויקט סרט נע
3,908,967	29,314	300,000	725,534	2,854,119	הכנסות מימון
					<b>סה"כ מקורות</b>
1,094,137	-	-	-	1,094,137	<b>שימושים</b>
256,139	-	256,139	-	-	טקס תחרות ושיווק הקולנוע
846,988	-	-	846,988	-	פלטפורמה דיגיטלית - יוזמה
177,540	-	-	127,000	50,540	טקס ותחרות טלוויזיה
70,940	-	-	-	70,940	פרסים ופסלונים
1,105,989	-	-	-	1,105,989	פרויקט מובילים קולנוע בפריפריה
201,796	201,796	-	-	-	פרויקט סרט נע
123,517	123,517	-	-	-	משכורות ונלוות
85,440	85,440	-	-	-	דמי שכירות ואחזקה
4,062	4,062	-	-	-	שכר טרחה מקצועי
1,590	1,590	-	-	-	משרדיות
1,757	1,757	-	-	-	אגרות
5,523	5,523	-	-	-	כיבודים ואירוח
3,975,418	423,685	256,139	973,988	2,321,606	רכישת נכסים קבועים
					<b>סה"כ שימושים לפני תקורה</b>
-	(394,371)	45,000	70,700	278,671	<b>תקורה</b>
(66,451)	-	(1,139)	(319,154)	253,842	<b>סה"כ לפני התאמות</b>
(5,523)	-	-	-	(5,523)	התאמות בגין רכישת נכסים קבועים
2,102	-	-	-	2,102	התאמות בגין פחת
9,340	-	-	-	9,340	התאמות בגין הפרשה לחופשה
5,919	-	-	-	5,919	<b>סה"כ התאמות</b>
(72,370)	-	(1,139)	(319,154)	247,923	<b>עודף הוצאות נטו לשנה</b>