

קבוצת התאטרון הירושלמי ע"ש בצלאל (ע"ר)
דוחות כספיים
ליום 31 בדצמבר 2007



דניאל גוטמן ושות' רואי חשבון
DANIEL GUTTMANN & CO.
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

36, Keren Hayesod St. Jerusalem

P.O.B. 71161 Jerusalem 91711
TEL. 02-5635091 FAX. 02-5632234

רחוב קרן היסוד 36 ירושלים

ת.ד. 71161 ירושלים 91711
טל. 02-5635091 פקס. 02-5632234

1 ביולי 2008

לכבוד
הנהלת העמותה
קבוצת התאטרון הירושלמי ע"ש בצלאל (ע"ר)
ירושלים

א.נ.,

ביקרנו את חשבונות העמותה קבוצת התאטרון הירושלמי ע"ש בצלאל (ע"ר) ליום 31 בדצמבר 2007.
הננו ממציאים בזאת את הדוחות הכספיים בצרוף חוות הדעת כדלקמן:

דף

2
3-4
5
6
7
8-13

דוח רואי החשבון המבקרים לחברי העמותה
מאזניים ליום 31 בדצמבר 2007 ו-2006
דוחות על הפעילויות לשנים שנסתיימו ביום 31 בדצמבר 2007 ו-2006
דוח על השינויים בנכסים נטו
דוחות על תזרימי המזומנים
באורים לדוחות הכספיים

בכבוד רב,

דניאל גוטמן ושות'
רואי חשבון



דניאל גוטמן ושות' רואי חשבון
DANIEL GUTTMANN & CO.
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

36, Keren Hayesod St. Jerusalem

P.O.B. 71161 Jerusalem 91711
TEL. 02-5635091 FAX. 02-5632234

רחוב קרן היסוד 36 ירושלים

ת.ד. 71161 ירושלים 91711
טל. 02-5635091 פקס. 02-5632234

דוח רואי החשבון המבקרים
לחברי העמותה של
קבוצת התאטרון הירושלמי ע"ש בצלאל (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של קבוצת התאטרון הירושלמי ע"ש בצלאל (ע"ר) (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2007 ו-2006 ואת דוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"לג-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 שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הוועד וההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

הדוחות הכספיים הנ"ל ערוכים בערכים נומינליים. מידע בדבר סכומים מדווחים כאמור בתקני המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות, לא נכלל בדוחות כספיים אלה.

לדעתנו, פרט לאי-הכללת המידע הנוכח בפסקה הקודמת, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, בתאריכים שאין מטרתם הפקת רווחים את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2007 ו-2006 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים - זאת בערכים נומינליים.

דניאל גוטמן ושות'
רואי חשבון.

ירושלים, 1 ביולי 2008

קבוצת התאטרון הירושלמי ע"ש בצלאל (ע"ר) מאזנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	
<u>2006</u>	<u>2007</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
		3	<u>רכוש שוטף</u>
117,508	1,092		מזומנים ושווי מזומנים
187,547	55,974		תרומות, הקצבות ומענקים לקבל
28,891	254,861		חייבים אחרים ויתרות חובה
<u>333,946</u>	<u>311,927</u>		<u>סה"כ רכוש שוטף</u>
<u>22,809</u>	<u>16,964</u>	4	<u>רכוש קבוע</u>

356,755

328,891

סה"כ נכסים

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ליום 31 בדצמבר

2006	2007	באור
ש"ח	ש"ח	
-	24,482	5
35,619	29,031	
52,669	54,599	
243,750	245,166	
332,038	353,278	

התחייבויות שוטפות
 אשראי מתאגידים בנקאיים
 עובדים ומוסדות
 ספקים
 זכאים שונים ויתרות זכות
סה"כ התחייבויות שוטפות

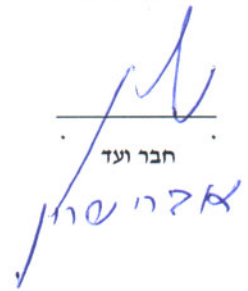
61,244	73,459	6
393,282	426,737	


התחייבויות לזמן ארוך
 שתודות לזכויות עובדים בפרישה
סה"כ התחייבויות

(59,336)	(114,810)
22,809	16,964
36,527	97,846
(36,527)	(97,846)

נכסים נטו
 נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
 נכסים נטו לשימוש לפעילויות:
 שלא יועדו ע"י מוסדות המלכ"ר
 ששימשו לרכוש קבוע

356,755 **328,891**


 חבר ועד
 אברהם שרון


 חבר ועד
 זכ צלוק
 קופת התאגידון היהודי-ערבי
 ת"ש בגליל (נ"ח)
 THEATRE LIBRARY JERUSALEM

סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

קבוצת התאטרון הירושלמי ע"ש בצלאל (ע"ר)
דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה		באור	
ביום 31 בדצמבר			
2006	2007		
ש"ח	ש"ח		
			מחזור הפעילויות:
278,361	194,161	7	תרומות
1,002,347	1,038,189	8	הקצבות ממוסדות ממשלתיים
207,918	470,099		הכנסות מהפקות
1,488,626	1,702,449		סה"כ מחזור הפעילויות
			עלות הפעילויות:
631,333	503,087		שכר עבודה והוצאות נלוות
684,209	926,943	9	הוצאות הפקה ופעילויות
173,084	272,419		הכנסות נטו מפעילויות
210,025	298,611	10	הוצאות הנהלה וכלליות
11,663	26,704		הוצ' הסברה, גיוס תרומות וחברים
(48,604)	(52,896)		הוצאות נטו לפני מימון
(5,861)	(8,423)	11	הוצאות מימון נטו
(54,465)	(61,319)		הוצאות נטו אחרי מימון

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

קבוצת התאטרון הירושלמי ע"ש בצלאל (ע"ר)

דוח על השינויים בנכסים נטו לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2007

סך הכל	ללא הגבלה ששימוש לרכוש ק'	ללא הגבלה לשימוש לפעילות	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	
11,266	27,389	(16,123)	יתרה ליום 1 בינואר 2005
6,671		6,671	הכנסות נטו (גרעון) לשנה
-	8,944	(8,944)	שהוגבלו - ששימוש לרכוש קבוע
-	(13,903)	13,903	סכומים שהועברו לכיסוי הוצ' פחת
17,937	22,430	(4,493)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2005
(54,464)		(54,464)	הכנסות נטו (גרעון) לשנה
-	13,860	(13,860)	שהוגבלו - ששימוש לרכוש קבוע
-	(13,481)	13,481	סכומים שהועברו לכיסוי הוצ' פחת
(36,527)	22,809	(59,336)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2006
(61,319)		(61,319)	הכנסות נטו (גרעון) לשנה
-	(41,269)	41,269	גריעות במהלך השנה:
-	3,500	(3,500)	שהוגבלו - ששימוש לרכוש קבוע
-	(9,214)	9,214	סכומים שהועברו לכיסוי הוצ' פחת
-	41,138	(41,138)	גריעות של הוצ' פחת
(97,846)	16,964	(114,810)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2007

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

קבוצת התאטרון הירושלמי ע"ש בצלאל (ע"ר) דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר	ביום 31 בדצמבר	
2006	2007	
ש"ח	ש"ח	
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
		גרעון בשנת הדוח
(54,465)	(61,319)	התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת, נספח א'
91,160	(117,348)	
36,695	(178,667)	מזומנים נטו (ששימשו) נבעו מפעילות שוטפת
(13,860)	37,769	תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
		רכישת מכירת גריעת נכסים קבועים
(13,860)	37,769	מזומנים נטו שנבעו (שימשו) מפעילות השקעה
(186)	24,482	תזרימי מזומנים מפעילות מימון
		קבלת (פרעון) אשראי לז"ק מבנקים
(186)	24,482	מזומנים נטו שנבעו (שימשו) מפעילות מימון
22,649	(116,416)	(ירידה) עלייה במזומנים ושווי מזומנים
94,859	117,508	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
117,508	1,092	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
=====	=====	
		נספח א'
		התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
13,481	(31,924)	פחת והפחתות
71,236	12,215	עלייה בעודף העתודה לפיצויים
55,882	(232,558)	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
18,781	1,930	(עלייה) ירידה בחייבים ומוסדות
38,497	131,573	עלייה בספקים
(106,717)	1,416	ירידה הקצבות לקבל משנה קודמת
		עלייה (ירידה) בזכאים אחרים
91,160	(117,348)	
=====	=====	

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

קבוצת התאטרון הירושלמי ע"ש בצלאל (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 1 - כללי

קבוצת התאטרון הירושלמי ע"ש בצלאל (ע"ר) נרשמה כעמותה ביום 11/09/1985. העמותה עוסקת בלימודים ויצירה בנושאי תאטרון בעיקר בקשר עם מקורות היהדות. העמותה עוסקת במסגרת מוסד ציבורי עפ"י סעיף 29 לפקודת מס הכנסה ורשומה במס ערך מוסף כמלכ"ר. מספרה של העמותה ברשם העמותות 58-008-022-4.

לעמותה אישור מרשות המיסים על ניהול ספרים ופטור מניכוי מס במקור עד ליום 31/12/09 לעמותה אישור ניהול תקין מרשם העמותות בתוקף עד ליום 31/12/2008.

ביום 27/12/2007 העמותה קיבלה אישור מס הכנסה לעניין תרומות לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה.

באור 2 - מדיניות חשבונאית

הדוחות ערוכים בהתאם לג"ד מס' 69 של לשכת רואי חשבון בישראל ותקן מס' 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. העמותה לא ערכה דוחות כספיים מתאמים על פי השינויים בכוח הקנייה של השקל כאמור בגילויי דעת 36 ו-50 של לשכת רואי חשבון בישראל, מאחר וגילויי הדעת הנ"ל אינם חלים עליה.

הדוחות הכספיים ערוכים על בסיס העלות ההיסטורית בערכים נומינליים ולא על בסיס סכומים מדווחים כהגדרתם בתקן מס' 12 של המוסד לתקינה בחשבונאות.

תרומות והקצבות שאושרו אך טרם התקבלו לתאריך הדוחות הכספיים, נרשמים כהכנסות בהתקיים התנאים להלן:

- קיימת התחייבות בלתי חוזרת ובלתי מותנית של הנותן.
- ההתחייבות נפרעה לאחר תאריך הדוחות הכספיים, או שהיא ניתנת לשימוש באכיפה משפטית.