

דוחות כספיים של

מרכז ישראלי למקהלות ולחבורות זמר (ע"ר)

ליום

31.12.2021

מרכז ישראלי למקהלות ולחבורות זמר (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2021

תוכן הענינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בגרעון בהון
6	דוחות על תזרימי המזומנים
7-13	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה של

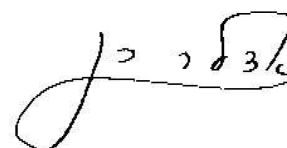
מרכז ישראלי למקהלות ולחבורות זמר (ע"ר)

ביקרתי את המאזנים המצורפים של מרכז ישראלי למקהלות ולחבורות זמר (ע"ר) לימים 31 בדצמבר 2021 ו-2020 ואת הדוחות על הפעילויות והדוחות על השינויים בנכסים נטו של העמותה והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד המנהל של העמותה. אחריותי היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתי.

ערכתי את ביקורתי בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשלי"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש ממני 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 הועד המנהל של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתי מספקת בסיס נאות לחוות דעתי.

כמוסבר בבאור 2, הדוחות הכספיים הנ"ל מוצגים בערכים נומינליים היסטוריים, ואינם מוצגים כפי שנקבע בתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות בסכומים מדווחים.

לדעתי, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה 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)



רן אדלר
רואה חשבון

תל אביב
25 במאי 2022

ליום 31 בדצמבר			
2020	2021	באור	
שקלים חדשים	שקלים חדשים		
82,347	1,202,554		רכוש שוטף
52,377	249,523		מזומנים ושווי מזומנים
250,147	9,274	2	מקבלי שירות וחברי העמותה
384,871	1,461,351		חייבים אחרים ויתרות חובה
39,031	29,103	4	רכוש קבוע
423,902	1,490,454		סה"כ נכסים
748,187	1,790,847	3	התחייבויות שוטפות
16,346	16,346		זכאים שונים ויתרות זכות
14,545	18,876		התחייבויות לזמן ארוך
30,891	35,222		עתודות לזכויות עובדים בעת פרישה
779,078	1,826,069		עתודות הבראה
(394,207)	(374,646)		סה"כ התחייבויות
39,031	39,031		גרעון בהון
(355,176)	(335,615)		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה (גרעון):
423,902	1,490,454		נכסים נטו לשימוש לפעילויות:
			שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
			נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
			סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

25 במאי 2022
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2020	2021	באור	
שקלים חדשים	שקלים חדשים		
		5	מחזור הפעילויות
1,837,883	448,312	6	תקבולים מפרוייקטים נתמך
306,896	621,624	7	תמיכות משרד התרבות והספורט
-	102,063		פעילות לא נתמכת
15,575	-		תרומות
241,990	62,499		דמי חבר חלק הפעילות הנתמכת
301,460	263,560		פרוייקט הזמיר פעילות בארץ בזמן מגיפת הקורונה נתמך
15,000	-		מענק מעסיקים - קורונה
85,218	-		השתתפות ברכישת כרטיסי טיסה אינטרקולטורה החוזר
<u>2,804,022</u>	<u>1,498,058</u>		
2,175,731	946,711	8	"מילה" הפקה וארגון כנסים
287,672	150,387	9	ווקאלוסיטי
-	60,537	10	פעילות לא נתמכת
112,283	238,301	11	פרוייקט הזמיר הוצאות ישירות בלבד
<u>228,336</u>	<u>102,122</u>		תקבולים נטו מפעילויות
15,137	78,373	12	הוצאות הנהלה וכלליות
213,199	23,749		תקבולים נטו לפני מימון
(1,357)	(4,188)		מימון, נטו
<u>211,842</u>	<u>19,561</u>		הכנסות נטו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סה"כ	שאינ לגביהם הגבלה		
	נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע	שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	
567,018	50,296	617,314	יתרות ליום 1 בינואר 2020
211,842	-	211,842	תוספות במהלך השנה עודף נטו לשנה גריעות במהלך השנה
-	11,265	11,265	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
355,176	39,031	394,207	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
19,561	-	19,561	תוספות במהלך השנה עודף נטו לשנה
335,615	39,031	374,646	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
(25,486)	(83,061)	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
		הפסד נקי לפי דוח התוצאות העסקיות
		ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
11,257	9,928	הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים
598,578	(168,527)	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
609,835	(158,599)	סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
584,349	(241,660)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות (שנבעו מפעילות) שוטפת
		תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
8	-	רכישת נכסים קבועים
8	-	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
584,357	(241,660)	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
(503,251)	1,444,200	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
81,106	1,202,540	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
11,257	9,928	הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים
		פחות והפחתות
598,578	(168,527)	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
609,835	(158,599)	עליה (ירידה) בזכאים אחרים ויתרות זכות
		סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

באור 1 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים, באופן עקבי, הינם כדלקמן:

א. בסיס הדיווח של הדוחות הכספיים

החל משנת 1997 עורכת העמותה את דוחותיה הכספיים בהתאם להוראות גלוי דעת מס' 69 של לשכת רואי חשבון בישראל.

מטעם זה ומטעמים מעשיים אחרים הנובעים מגודל העמותה ומצרכי הדיווח שלה, הדוחות הכספיים ערוכים בסכומים נומינליים על-פי המוסכמה של העלות ההיסטורית ולא בסכומים מדווחים כנדרש על פי תקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. סכום מדווח הינו סכום נומינלי שהותאם לשינויים במדד המחירים לצרכן עד למדד בגין חודש דצמבר 2003, בתוספת סכומים נומינליים שנוספו לאחר מועד המעבר (31 בדצמבר, 2003) ובניכוי סכומים שנגרעו לאחר מועד זה.

דוח על תזרימי המזומנים כנדרש בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים הוצג לדעת הנהלת העמותה אין בדוח זה כדי להוסיף מידע כספי משמעותי על המידע המצוי בדוחות הכספיים.

ב. רכוש קבוע

החל מיום 1 בינואר 1997 הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות בניכוי הפחת בהתאם לאורך החיים השימושיים של הנכסים. רכוש קבוע שנרכש או נתקבל במתנה לפני 1 בינואר 1997 מוצג בשווי סמלי (ראה באור 4).

שיעורי הפחת השנתיים הינם המקובלים גם כדלקמן:

%	
2	מבנים
6-10	ריהוט וציוד משרדי
15	כלי רכב
20-33	מחשבים
במשך תקופת השכירות	שיפורים במושכר

ג. בטוחות סחירות

בטוחות סחירות מוצגות לפי שווי שוק לתאריך המאזן.

ד. נכסים נטו

על פי הוראות גילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל מוצגים הנכסים נטו של העמותה כדלקמן:

נכסים נטו שלא הוגבלו ושימשו לפעילות שוטפת – בגין הפעילות השוטפת של העמותה.

נכסים נטו שלא הוגבלו ושימשו לרכוש קבוע – בגין סכומים שמיועדים לרכוש קבוע (כולל רכישות והוצאות פחת).

נכסים נטו שהוגבלו באופן זמני – בגין קרן גמ"ח שמנוהלת על ידי העמותה ומיועדת למטרות מיוחדות.

באור 2 - חייבים אחרים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
97,647	-	הכנסות לקבל
150,000	9,274	הוצאות מראש
2,500	-	אחרים
<u>250,147</u>	<u>9,274</u>	

באור 3 - זכאים שונים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
29,630	-	הוצאות לשלם
54,530	1,273,171	הכנסות מראש
24,832	7,683	מוסדות
5,777	27,953	עובדים
633,418	482,040	אחרים
<u>748,187</u>	<u>1,790,847</u>	אחרים :

התחייבויות העמותה הרשומות בדוח נפרעו בתחילת השנה העוקבת. ליום תאריך המאזן יתרות אילו אינן קיימות.

זכאי כיקרי פליי איסט נפרע עד ליום עריכת המאזן

באור 4 - רכוש קבוע

סה"כ	שפורים במושכר	רהוט וציוד	כלי רכב	מחשבים וציוד אלקטרוני	כלי נגינה	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	שקלים חדשים	
146,292	-	45,850	-	81,805	18,637	עלות יתרה ליום 1 בינואר 2021 פחת שנצבר
107,261	-	32,288	-	63,429	11,544	יתרה ליום 1 בינואר 2021
9,928	1,484	2,286	6,158	-	-	תוספות במשך השנה
117,189	1,484	34,574	6,158	63,429	11,544	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021
29,103	1,484	11,276	6,158	18,376	7,093	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2021
39,031	1,484	13,562	7,356	25,732	8,577	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2020

באור 5 - מחזור הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2020	2021		
שקלים חדשים	שקלים חדשים		
1,837,883	448,312	6	תקבולים מפרוייקטים נתמך
306,896	621,624	7	תמיכות משרד התרבות והספורט
-	102,063		פעילות לא נתמכת
15,575	-		תרומות
241,990	62,499		דמי חבר חלק הפעילות הנתמכת
301,460	263,560		פרוייקט הזמיר פעילות בארץ בזמן מגיפת הקורונה נתמך
15,000	-		מענק מעסיקים - קורונה
85,218	-		השתתפות ברכישת כרטיסי טיסה אינטרקולטורה החזר
2,804,022	1,498,058		

תרומות -

תרומות מאנשים שונים

באור 6 - תקבולים מפרוייקטים נתמך

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
שקלים חדשים	שקלים חדשים
1,600,959	192,790
236,924	89,174
-	29,690
-	136,658
<u>1,837,883</u>	<u>448,312</u>

מילה כנסים ארציים מפגשים וסדנאות
ווקאלוסטי
הכנסות מפעולות העמותה
סובב ים המלח 2020 כנסים

באור 7 - תמיכות משרד התרבות והספורט

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
שקלים חדשים	שקלים חדשים
264,874	583,909
42,022	37,715
<u>306,896</u>	<u>621,624</u>

תקנה מס 19420231 תרבות וקהילה פעילות עיקרית
תקנה מס 19420216 מוסיקה ותזמורת ווקלוסטי

באור 8 - "מילה" הפקה וארגון כנסים
תקבולי העמותה לפרוייקט :

<u>2020</u>	<u>2021</u>	
264,874	583,909	מנהל התרבות
1,902,419	359,158	עצמיות תקבולים ישירים
	62,499	דמי חבר
<u>2,167,293</u>	<u>1,005,546</u>	סה"כ
=====	=====	
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
1,695,391	124,673	ים המלח ינואר מתמשך
14,308	-	און סטיג'
52,173	39,069	גוספל
94,726	374,373	ניהול והפקות מילה ופרוייקט הזמיר
-	10,000	חדרי חזרות 2021 הוד השרון
63,833	77,961	הוצאות על הפקות נוספות
-	9,928	פחת
206,391	306,083	תפעול הפרוייקט
48,909	4,624	הוצאות אחרות
<u>2,175,731</u>	<u>946,711</u>	

מילה מדווחת השנה על פרויקט הזמיר כחלק מפעילותה בשנת 2021 מאחר ופרוייקט הזמיר בוצע כולו בארץ.

* ההוצאות לא כוללות תקורה של 80% מהוצאות הנהלה וכלליות מההווים פחות מ 10% לפרוייקט

באור 9 - ווקאלוסיטי
תקבולי הפרוייקט

<u>2020</u>	<u>2021</u>	
42,022	37,715	מנהל התרבות
236,924	113,305	תקבולים ישירים
<u>278,946</u>	<u>151,020</u>	סה"כ

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

<u>2020</u>	<u>2021</u>	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
-	57,427	שכר ונלוות
9,360	10,996	הגברה ותאורה
2,081	-	אירוח
-	1,438	אחזקת כלי נגינה
-	5,850	נסיעות
276,231	74,676	עלות הפעילות
<u>287,672</u>	<u>150,387</u>	

* ההוצאות לא כוללות תקורה 10%

באור 10 - פעילות לא נתמכת

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
-	28,222	כנס אינטרקולטורה
-	9,360	טירת הכרמל
-	22,955	שדה בוקר
<u>-</u>	<u>60,537</u>	

באור 11 - פרויקט הזמיר הוצאות ישירות בלבד
תקבולים פרויקט השמיר שנת 2021

<u>2021</u>		
	263,560	תקבולים שונים
	=====	
לשנה שהסתיימה ביום		
31 בדצמבר		
2020	2021	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
71,005	238,301	עלות הפעילות
41,278	-	הוצאות תפעול
112,283	238,301	

באור 12 - הוצאות הנהלה וכלליות

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	
-	24,960	ניהול ופיקוח
14,000	52,280	שרותים מקצועיים
1,137	1,133	מיסים ואגרות
15,137	78,373	