

1

"בית צבי" ביה"ס לאמנויות הבמה (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2010

"בית צבי" ביה"ס לאמנויות הבמה (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2010

תוכן הענינים

עמוד

1	דוח רואי החשבון המבקרים
2	מאזנים
3	דוחות על הפעילויות
4	דוחות על השינויים בנכסים, נטו
5	דוחות על תזרימי המזומנים
6-16	באורים לדוחות הכספיים



דוח רואי החשבון המבקרים
לחברי העמותה של
"בית צבי" ביה"ס לאמנויות הבמה (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של "בית צבי" ביה"ס לאמנויות הבמה (ע"ר) (להלן: "העמותה") לימים 31 בדצמבר 2010 ו-2009 ואת הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון 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) 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 מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שישמשו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון וההנהלה של החברה 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 הנזכר בפסקה הקודמת, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2010 ו-2009 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

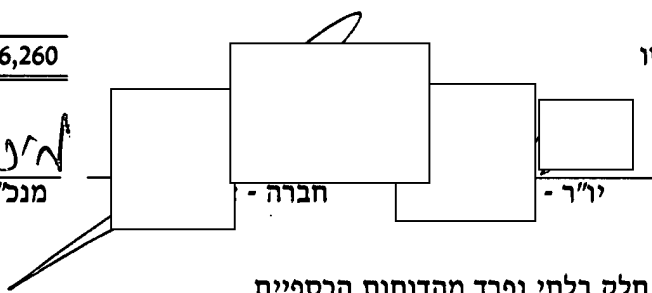
מכבוד רב
אריה חנן ושות'
רואי חשבון

תל - אביב, 14 באפריל 2011
י' בניסן תשע"א
בד/1056/2872

**"בית צבי" ביה"ס לאמנויות הבמה (ע"ר)
מאזנים**

ליום 31 בדצמבר		באור	
2009	2010		
שקלים חדשים			
1,311,639	1,958,444	3	<u>רכוש שוטף</u> מזומנים בקופה ובבנק
1,657,240	2,194,063	4	חייבים ויתרות חובה
<u>2,968,879</u>	<u>4,152,507</u>		
414,987	427,110	5	<u>השקעות</u>
459,898	566,643	6	<u>רכוש קבוע, עלות מופחתת</u>
<u>3,843,764</u>	<u>5,146,260</u>		סה"כ נכסים
3,925,075	4,187,253	7	<u>התחייבויות שוטפות</u> זכאים ויתרות זכות
172,384	161,600	8	חלויות שוטפות
<u>4,097,459</u>	<u>4,348,853</u>		
158,019	-	8	<u>הלוואות לזמן ארוך</u>
<u>1,058,523</u>	<u>1,124,570</u>	9	<u>עתודה לפצויי פרישה</u>
<u>5,314,001</u>	<u>5,473,423</u>		סה"כ התחייבויות
			<u>נכסים נטו</u>
(1,930,135)	(893,806)		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה (גרעון):
459,898	566,643		לשימוש לפעילויות
<u>(1,470,237)</u>	<u>(327,163)</u>		ששימשו לרכוש קבוע
			נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה:
-	-	10	בעלת אופי זמני
<u>(1,470,237)</u>	<u>(327,163)</u>		סה"כ נכסים נטו
<u>3,843,764</u>	<u>5,146,260</u>		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

מיכה לבנטון
מנכ"ל - מיכה לבנטון



14 באפריל, 2011
תאריך אשור
הדוחות הכספיים

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

"בית צבי" ביה"ס לאמנויות הבמה (ע"ר)
דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2009	2010		
שקלים חדשים			
5,729,171	5,797,914	11	<u>מחזור הפעילות</u>
5,147,892	5,955,784	12	הקצבות ותרומות
<u>10,877,063</u>	<u>11,753,698</u>		הכנסות עצמיות
6,536,892	7,787,882	13	<u>עלות הפעילויות</u>
1,255,538	1,363,121	14	תפעול בית הספר
<u>7,792,430</u>	<u>9,151,003</u>		פרסום ושיווק
3,084,633	2,602,695		עודף נטו מפעילויות (כולל רכוש קבוע)
10,773	252,804		העברת ציוד ובינוי לרכוש קבוע
<u>3,095,406</u>	<u>2,855,499</u>		הכנסות נטו מפעילויות
1,655,620	1,667,464	15	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>1,439,786</u>	<u>1,188,035</u>		עודף לפני מימון
74,343	39,583	16	הוצאות מימון, נטו
1,365,443	1,148,452		עודף לפני הוצאות אחרות
1,067,800	-	17	הפרשי שכר ופיצויים - בגין שנים קודמות
<u>297,643</u>	<u>1,148,452</u>		עודף נטו השנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**"בית צבי" ביה"ס לאמנויות הבמה (ע"ר)
דוחות על השינויים בנכסים, נטו**

סה"כ	שקיימת לגביהם הגבלה		שלא קיימת לגביהם הגבלה		
	בעלת אופי זמני	שקלים חדשים	לשימוש לרכוש קבוע	לשימוש לפעילויות	
(1,735,425)	-	601,948	(2,337,373)		יתרה ליום 1 בינואר, 2009
					תוספות (גריעות) במהלך השנה
297,643	-	-	297,643		עודף נטו השנה
59,500	59,500	-	-		תרומות למלגות
11,540	11,540	-	-		עליית ערך בטוחות
<u>368,683</u>	<u>71,040</u>	<u>-</u>	<u>297,643</u>		
					גריעות במהלך השנה
(103,495)	(103,495)	-	-		סכומים ששוחררו מהגבלה - תשלומי מלגות
-	32,455	-	(32,455)		העברת סכומים מפעילות להגבלה זמנית
-	-	10,773	(10,773)		העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה-ששימשו לרכוש קבוע
-	-	(152,823)	152,823		סכומים שהועברו לכסוי הוצאות פחת
<u>(103,495)</u>	<u>(71,040)</u>	<u>(142,050)</u>	<u>109,595</u>		
(1,470,237)	-	459,898	(1,930,135)		יתרה ליום 31 בדצמבר, 2009
					תוספות (גריעות) במהלך השנה
1,148,452	-	-	1,148,452		עודף נטו השנה
108,099	108,099	-	-		תרומות למלגות
12,123	12,123	-	-		עליית ערך בטוחות
<u>1,268,674</u>	<u>120,222</u>	<u>-</u>	<u>1,148,452</u>		
					גריעות במהלך השנה
(125,600)	(125,600)	-	-		סכומים ששוחררו מהגבלה - תשלומי מלגות
-	5,378	-	(5,378)		העברת סכומים מפעילות להגבלה זמנית
-	-	252,804	(252,804)		העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה-ששימשו לרכוש קבוע
-	-	(146,059)	146,059		סכומים שהועברו לכסוי הוצאות פחת
<u>(125,600)</u>	<u>(120,222)</u>	<u>106,745</u>	<u>(112,123)</u>		
<u>(327,163)</u>	<u>-</u>	<u>566,643</u>	<u>(893,806)</u>		יתרה ליום 31 בדצמבר, 2010

**"בית צבי" ביה"ס לאמנויות הבמה (ע"ר)
דוחות על תזרימי המזומנים**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2009	2010	
<u>שקלים חדשים</u>		
297,643	1,148,452	<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
648,282	(188,139)	עודף בהכנסות על הוצאות שינוי ביתרות נכסים, נטו
<u>945,925</u>	<u>960,313</u>	ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א' מזומנים נטו, שנבעו מפעילות שוטפת
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>
(10,773)	(252,804)	רכישת נכסים קבועים
<u>(10,773)</u>	<u>(252,804)</u>	מזומנים ששימשו לפעילות השקעה
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</u>
59,500	108,099	קבלת תרומות לשם חלוקת מלגות
(219,254)	(168,803)	פרעון הלוואה לזמן ארוך
<u>(159,754)</u>	<u>(60,704)</u>	מזומנים נטו, ששימשו לפעילות מימון
775,398	646,805	עליה במזומנים ושווי מזומנים השנה
536,241	1,311,639	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>1,311,639</u>	<u>1,958,444</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף שנה
		<u>נספח א' התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת</u>
152,823	146,059	הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
(103,495)	(125,600)	פחת
141,024	66,047	הכנסות משחרור הגבלה זמנית
<u>190,352</u>	<u>86,506</u>	עליה בעתודה לפיצויי פרישה, נטו
719,354	(536,823)	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
(261,424)	262,178	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
<u>457,930</u>	<u>(274,645)</u>	עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
<u>648,282</u>	<u>(188,139)</u>	
		<u>פעילות שלא במזומן</u>
<u>11,540</u>	<u>12,123</u>	עליית ערך בטוחות סחירות נזקפת לקרן מוגבלת זמנית

**"בית צבי" ביה"ס לאמנויות הבמה (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים**

באור 1 - כללי

א. ביום 18 בפברואר 1991 נרשמה העמותה כחוק בהתאם לחוק העמותות ומספרה 58.044643.3 .

ב. מטרת העמותה:

- לקבל לחזקתה הבניין ע"ש "בית צבי" ולקיים בו את בית הספר להכשרת שחקנים ולקבל את הזכויות, האחריות והתחייבויות בית הספר.

- להרחיב את היקף תוכניות בית הספר, לכלול מחלקות בלט, לטלויזיה וכדומה, בתנאי שיתקבל על כך אישור מאת שר הממונה על מנהל התרבות, או בא כוחו.

- העמותה אינה רשאית לחלק רווחיה, כולם או מקצתם בין חבריה או בין עובדיה, מלבד משכורות ותשלומים נלווים במסגרת התקציב.

- כל הכנסותיה מיועדות לקידום מטרת העמותה בלבד.

ג. העמותה הינה מוסד ללא כוונת רווח (מלכ"ר) המתנהל במסגרת תקציב הוצאות שנתית.

ד. העמותה הוכרה כמוסד ציבורי על פי סעיף 9 (2) לפקודת מס הכנסה.

ה. לעמותה אישור לתרומות לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה.

ו. העמותה נתמכת על ידי משרד התרבות והספורט בשנת הדוח בסך 3,365,487 ש"ח (שנה קודמת 3,282,000 ש"ח) לפעילות ולבינוי. ראה דוח מקורות ושימושים בבאור 17.

ז. הסכם שיתוף פעולה

ביום 1 בינואר 2011 הוארך ההסכם שנחתם ביום 3 בספטמבר 2006 בין תיאטרון הספרייה לבין "בית צבי" - בית ספר לאומנויות הבמה (ע"ר) לתקופה של 3 שנים, להלן סעיפי ההסכם העיקריים:

- בהצגות המועלות בתיאטרון הספרייה יופיעו לכל הפחות מחצית מן השחקנים בוגרי בית צבי. למנהל תיאטרון הספרייה הסמכות הבלעדית והעצמאית לקבוע את זהות השחקנים שישתתפו בהצגות.

- תיאטרון הספרייה יעניק לתלמידי בית צבי הזדמנות להתנסות בהפעלת ההצגות המועלות על ידו (כגון: הפעלת תאורה, סאונד, ניהול במה וכדומה).

- בית צבי יהא רשאי להציע לקהל את ההצגות המופקות על ידי תיאטרון הספרייה ביחד עם ההצגות המופקות על ידו. יודגש כי אין באמור לעיל כדי להגביל גם את תיאטרון הספרייה לשווק את הצגותיו באופן עצמאי.

- בית צבי יעניק לתיאטרון הספרייה שירותים אדמיניסטרטיביים, בית צבי ידאג לכך שכל השירותים הניתנים במסגרת זו לתיאטרון הספרייה, יינתנו בשעות הנדרשות, בהיקף הנדרש וברמה נאותה. בתמורה לשירותים שיוענקו לפי סעיף זה, ישלם תיאטרון הספרייה לבית צבי כפי שנקבע.

- בית צבי ידאג לקיומן של פוליסות בטוח בתוקף למתן כיסוי ביטוחי כמקובל בבית צבי. הביטוח יתבצע באמצעות הרחבת פוליסות קיימות של בית צבי וחלותן על תיאטרון הספרייה. תיאטרון הספרייה ישלם לבית צבי בהתאם לחיוב הביטוח הכולל ביטוח על שחקנים, ציוד מושכר ונייד הצגות.

- תיאטרון הספרייה יחזיר לבית צבי עמלות מכירה אשר ישולמו בפועל על ידי בית צבי לכל גורם, בגין מכירת ושיווק כרטיסים להצגות תיאטרון הספרייה. התחשבנות בין הצדדים תתבצע אחת לחודש עד ל-10 לחודש העוקב.

**"בית צבי" ביה"ס לאמנויות הבמה (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים**

באור 1 - כללי (המשד)

- בית צבי ותיאטרון הספרייה יהיו רשאים להחליט במשותף על גיוס מנהל שיווק שיוסכם על הנהלות שני הגופים, מעבר למצבת כח אדם הקיימת בבית צבי ביום חתימת ההסכם. תיאטרון הספרייה ישלם לבית צבי מחצית משכרו של מנהל השיווק.
- בית צבי יעמיד לרשות תיאטרון הספרייה את משרדיו ומתקניו בכתובת שועלי שמשון 2 רמת-גן. כמו כן יועמדו אולמות בית צבי להעלאת הצגות תיאטרון הספרייה במועדים שיקבעו בתיאום בין שני הצדדים, כל זאת בתמורה שנקבעה בין הצדדים.
- תיאטרון הספרייה ישלם ישירות לבעלי תפקידים בכירים בבית צבי עבור השירותים שהם יעניקו לו.
- משך תקפו של הסכם זה יהיה 3 שנים, והוא יתחדש בכל פעם לתקופה של 3 שנים, אלא אם כן תבוא הודעה בכתב מצד אחד לצד השני על רצונו לסיים ההסכם בתום תקופת 3 השנים, ובמקרה כזה תינתן ההודעה עד ל- 6 חודשים לפני תום תקופת 3 השנים.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים הינם :

א. מדיניות חשבונאית

העמותה עורכת את דוחותיה הכספיים במתכונת כפי שהומלצה בגילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל, הדין בכללי חשבונאות ודיווח על ידי מוסדות ללא כוונת רווח.

ב. שינויים בכח הקנייה הכללי של המטבע הישראלי

הדוחות הכספיים ערוכים לפי כללי חשבונאות מקובלים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית. בהתאם לסעיף 93 בגילוי דעת 69 בדבר "כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים פטורה העמותה מלתת בדוחות הכספיים פרטים בדבר השפעת השינויים בכח הקניה של המטבע הישראלי על הדוחות הכספיים שלה.

ג. בסיס הדיווח

הדוחות הכספיים ערוכים על בסיס צבירה ומשקפים את חובות והתחייבויות העמותה ליום 31 בדצמבר 2010.

ד. רכוש קבוע

רכישות של פריטי רהוט וציוד נזקפים לרכוש קבוע ומופחתים מידי שנה, לפי שיטת "הקו הישר" כאחוז קבוע מהעלות על בסיס משך השימוש המשוער ברכוש בהתאם לתקנות מס הכנסה כדלקמן:

שעור הפחת	הרכוש
7%	ריהוט משרדי וכלי נגינה
33%	מחשבים
10% - 15%	ציוד חשמל תיאטרון
10%	שיפורים בהנגר

רכוש קבוע שנרכש לפני שנת 1997 מופיע במאזן בערך סמלי 1 ש"ח. רכוש שמתכלה לפני תום תקופת השימוש המשוער מועבר על פי החלטה להשמדה.

**"בית צבי" ביה"ס לאמנויות הבמה (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים**

באור 3 - מזומנים בקופה ובבנק

ליום 31 בדצמבר		
2009	2010	
שקלים חדשים		
110,901	63,880	קופה
400,508	339,711	מזומנים בחשבון עו"ש
800,230	1,554,853	מזומנים בפקדונות לזמן קצר
<u>1,311,639</u>	<u>1,958,444</u>	

באור 4 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2009	2010	
שקלים חדשים		
352,859	471,086	הכנסות לקבל
1,304,381	1,722,977	חברות אשראי ושונים
<u>1,657,240</u>	<u>2,194,063</u>	

באור 5 - השקעות בטוחות סחירות

<u>414,987</u>	<u>427,110</u>	קרנות בל"ל
----------------	----------------	------------

הבטוחות מוצגות בדוחות הכספיים בהתאם לשערים בבורסה לניירות ערך ליום המאזן.

באור 6 - רכוש קבוע, עלות מופחתת

סה"כ	שיפורים במושכר	רהוט וציוד	
שקלים חדשים			
2,090,405	625,710	1,464,695	עלות רכוש קבוע
(1,523,762)	(217,075)	(1,306,687)	פחת נצבר
<u>566,643</u>	<u>408,635</u>	<u>158,008</u>	יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר, 2010
<u>459,898</u>	<u>257,644</u>	<u>202,254</u>	יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר, 2009

**"בית צבי" ביה"ס לאמנויות הבמה (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים**

באור 7 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2009	2010	
שקלים חדשים		
93,653	33,031	המחאות לפרעון
240,379	2,780	עובדים
183,549	183,733	מוסדות
1,830,586	2,076,921	שכר לימוד והכנסות מראש
1,123,534	1,748,334	שונים הוצאות לשלם
87,810	83,551	הפרשה לחופשה
365,564	58,903	תיאטרון הספרייה מיסודו של בית צבי (ע"ר)
<u>3,925,075</u>	<u>4,187,253</u>	

באור 8 - הלוואות לזמן ארוך

א. הלוואה שנתקבלה ביום 18 בנובמבר 2008 מבנק לאומי לישראל בע"מ ביום בסך 500,000 ש"ח לפרעון ב-36 תשלומים חודשיים ושווים הצמודים למדד המחירים לצרכן ונושאת ריבית שנתית בשעור 5.30%. ההלוואה נפרעה בשנת הדוח.

ב. להלן ההרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2009	2010	
שקלים חדשים		
330,403	161,600	הלוואות לזמן ארוך
(172,384)	(161,600)	בניכוי: חלויות שוטפות
<u>158,019</u>	<u>-</u>	

באור 9 - עתודה לפצויי פרישה

א. מרבית עובדי העמותה מבוטחים בקרן פנסיה מקיפה "מבטחים". העמותה מפקידה באופן שוטף סכומים מחושבים בשעור 16% (חלק העובד וחלק המעביד). הסכומים המופקדים אינם בשליטת העמותה ואינם ניתנים למימוש או משיכה. אלא מכח פרישתו של העובד לגמלאות ולזכותו בלבד.

ב. התחייבות העמותה בגין פיצויי פרישה לעובדיה מכוסה בחלקה על ידי תשלומיה לקרן פנסיה מקיפה "מבטחים" כאמור. חלק ההתחייבות בשעור 2 1/3% אשר אינו מכוסה, נאמד בסך 640,101 ש"ח (אשתקד - 579,515 ש"ח) התחייבות זו פוקעת בהגיע העובדים לגיל פרישה.

התחייבות העמותה בגין פיצויי פרישה לעובדים המבוטחים בביטוחי מנהלים מעבר לערכי הפדיון הינה 478,246 ש"ח (אשתקד - 472,314 ש"ח).

התחייבות העמותה בגין פיצויי פרישה לעובדים המבוטחים בפנסיית חובה מעבר לערכי הפדיון הינה 6,223 ש"ח (אשתקד - 6,694 ש"ח).

**"בית צבי" ביה"ס לאמנויות הבמה (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים**

באור 9 - עתודה לפצווי פרישה (המשד)

ג. ניסיון השנים האחרונות מלמד, כי בעת פרישת עובד המבוטח במבטחים, העמותה לא נדרשה להשלים סכומים כל שהם למעט סכומים מזעריים המסתכמים בכמה אלפי שקלים בשנה.

ד. להלן ההרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2009	2010
שקלים חדשים	
579,515	640,101
472,314	478,246
6,694	6,223
<u>1,058,523</u>	<u>1,124,570</u>

עתודה לפצווי פרישה

התחייבות למבוטחים ב"מבטחים"
התחייבות למבוטחים בביטוח מנהלים
התחייבות למבוטחים בפנסיית חובה

באור 10 - נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני

תקבולים

59,500	108,099
32,455	5,378
<u>91,955</u>	<u>113,477</u>

תרומות למלגות
העברת סכומים מפעילויות להגבלה זמנית

תשלומים

(103,495)	(125,600)
(11,540)	(12,123)
<u>11,540</u>	<u>12,123</u>
<u>-</u>	<u>-</u>

מלגות לתלמידים
עליית ערך בטוחות
יתרה ליום הדוח

- תיק ההשקעות בבטוחות מנוהל בבנק לאומי לישראל בע"מ. מטרת הקרן לממן מפירותיה מלגות לסטודנטים.

- תיק ההשקעות מוצג בדוחות בהתאם לשערים בבורסה לניירות ערך ליום המאזן.

- רווח או הפסד משערוך משמש לחלוקת מלגות.

**"בית צבי" ביה"ס לאמנויות הבמה (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים**

באור 11 - הקצבות ותרומות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2009	2010
שקלים חדשים	

3,282,000	3,215,487
-	150,000
<u>3,282,000</u>	<u>3,365,487</u>

משרד התרבות והספורט

בית הספר

בינוי

עיריית רמת גן

בית הספר

ארועים

2,377,641	2,173,926
21,000	12,080
<u>2,398,641</u>	<u>2,186,006</u>

תרומות

20,000	20,000
-	136,839
-	20,000
28,530	69,582
<u>48,530</u>	<u>246,421</u>

אחרים (עד 20,000 ש"ח)

<u>5,729,171</u>	<u>5,797,914</u>
------------------	------------------

באור 12 - הכנסות עצמיות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2009	2010
שקלים חדשים	

3,614,823	3,608,342
1,384,459	1,930,400
41,400	32,966
107,210	384,076
<u>5,147,892</u>	<u>5,955,784</u>

שכר לימוד

מכירת כרטיסים ומנויים להצגות ביה"ס

מכירת מחזות

הכנסות אחרות

**"בית צבי" ביה"ס לאמנויות הבמה (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים**

באור 13 - הוצאות תפעול בית הספר

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2009	2010	
שקלים חדשים		
3,380,548	3,432,415	משכורות ונלוות
(62,383)	38,334	הפרשה לפיצויים - גידול (קיטון)
1,758,709	2,819,401	הפקת הצגות, פרויקטים, הדפסות ותרגומים
487,380	356,154	אחזקת מבנים
196,849	161,131	חשמל וכח
79,563	175,630	אחזקה, חלפים ותיקונים
33,423	35,425	תקשורת
124,390	86,124	מיחשוב
107,104	138,900	בטוחים
356,136	265,381	אבטחה
152,823	146,059	פחת
-	200,428	בינוי
<u>6,614,542</u>	<u>7,855,382</u>	
(77,650)	(67,500)	בניכוי: גביה מתלמידים לכסוי הוצאות אבטחה
<u>6,536,892</u>	<u>7,787,882</u>	

באור 14 - פרסום ושיווק

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2009	2010	
שקלים חדשים		
868,285	1,016,061	שכר ונלוות - מכירות
190,958	148,894	פרסום
43,217	42,379	תקשורת
77,087	79,202	עמלות חברות אשראי
75,991	76,585	משרדיות
<u>1,255,538</u>	<u>1,363,121</u>	

21.03.2011

"בית צבי" ביה"ס לאמנויות הבמה (ע"ד)
באורים לדוחות הכספיים

באור 15 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2009	2010	
<u>שקלים חדשים</u>		
1,289,053	1,311,391	משכורות ונלוות
81,190	83,140	שרותים מקצועיים
113,986	114,876	משרדיות
56,322	51,869	תקשורת
42,630	12,119	נסיעות ואשל
31,990	26,606	כבודים ומתנות
14,400	14,400	בטוחים
1,180	1,213	אגרת רשם העמותות
24,869	51,850	אחזקת רכב
<u>1,655,620</u>	<u>1,667,464</u>	

באור 16 - הוצאות מימון, נטו

<u>הוצאות</u>		
27,257	25,111	ריבית ועמלות בנק
38,764	17,800	ריבית והפרשי הצמדה - הלוואות מבנק
-	134	הפרשי שער
8,723	-	ריבית והפרשי הצמדה - מס הכנסה
<u>74,744</u>	<u>43,045</u>	
<u>בניכוי: הכנסות</u>		
401	3,462	ריבית מפקדונות מבנק
<u>74,343</u>	<u>39,583</u>	

באור 17 - הפרשי שכר ופיצויים - בגין שנים קודמות

571,152	-	מנהל - לפי הסכם פרישה
394,148	-	מנהלת חשבונות - לפי הסכם עבודה
102,500	-	פצויים לפי פסקי דין
<u>1,067,800</u>	<u>-</u>	

**"בית צבי" ביה"ס לאמנויות הבמה (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים**

באור 18 - מידע נוסף - דוח מקורות ושימושים

להלן תקציב מול ביצוע לשנת 2010 :

<u>אחוז ביצוע</u>	<u>ביצוע שנתי</u>	<u>תקציב</u>	<u>הכנסות</u>
109	3,215,487	2,953,800	מנהל התרבות - בית ספר
100	150,000	150,000	מנהל התרבות - בינוי
98	1,573,926	1,600,000	עיריית רמת גן - שוטף
100	600,000	600,000	עיריית רמת גן - כיסוי גרעון
104	3,608,342	3,472,000	שכר לימוד
166	2,064,927	1,244,000	כרטיסים
46	155,231	335,000	תרומות לפעילות השוטפת
-	69,600	-	מתאטרון הספריה
130	319,647	246,200	שונות
-	(5,378)	-	העברה להגבלה זמנית-קון מלגות
111	<u>11,751,782</u>	<u>10,601,000</u>	סה"כ

"בית צבי" ביה"ס לאמנויות הבמה (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים

באור 18 - מידע נוסף - דוח מקורות ושימושים (המשך)

להלן תקציב מול ביצוע לשנת 2010 :

אחוז ביצוע	ביצוע	תקציב	הוצאות
			<u>תאטרון</u>
158	2,706,280	1,714,000	הפקות ותרגילים
163	122,530	75,000	אחזקת חלפים
125	46,226	37,000	טכסים
-	53,100	-	העברת מחסן תפאורות
49	9,786	20,000	ספרית המחזות
159	<u>2,937,922</u>	<u>1,846,000</u>	
			<u>שכר</u>
91	2,744,869	3,000,000	מורים וכח עזר
90	725,880	807,000	צוות טכני
93	1,311,391	1,413,000	מנהלה
115	1,016,061	885,000	מכירות
95	<u>5,798,201</u>	<u>6,105,000</u>	
			<u>תפעול</u>
121	138,900	115,000	בטוחים
94	356,154	377,000	אחזקת מבנה
87	161,131	185,000	חשמל וכח
92	303,283	330,000	פרסום שיווק ויד"צ
57	86,124	150,000	מיחשוב
98	57,109	58,000	שכירת מבנים
71	197,881	280,000	אבטחה
113	79,202	70,000	ע.מכירות באשראי
42	25,245	60,000	מימון ועודפות
86	<u>1,405,029</u>	<u>1,625,000</u>	
106	<u>10,141,152</u>	<u>9,576,000</u>	להעברה

"בית צבי" ביה"ס לאמנויות הבמה (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים

באור 18 - מידע נוסף - דוח מקורות ושימושים (המשך)

להלן תקציב מול ביצוע לשנת 2010 :

אחוז <u>ביצוע</u>	<u>ביצוע</u>	<u>תקציב</u>	
106	<u>10,141,152</u>	<u>9,576,000</u>	מהעברה
			<u>מנהלה</u>
89	26,606	30,000	אירוח ושונות
89	116,089	130,000	משרדיות
48	12,119	25,000	אש"ל ונסיעות
104	51,850	50,000	רכב מנכ"ל
96	14,400	15,000	בטוחים
80	51,869	65,000	דואר וטלפון
111	<u>83,140</u>	<u>75,000</u>	שרותים מקצועיים
91	<u>356,073</u>	<u>390,000</u>	
105	10,497,225	9,966,000	
100	200,428	200,000	בינוי
51	<u>17,800</u>	<u>35,000</u>	ריבית הלוואות
105	10,715,453	10,201,000	
-	-	400,000	ספיגת גרעון מתוכננת
-	<u>1,930,135</u>	-	גרעון ליום 1/1
119	<u>12,645,588</u>	<u>10,601,000</u>	סה"כ תקציב
	<u>893,806</u>		גרעון מצטבר ליום הדוח

