

**גודמן - בית ספר למשחק בנגב (ע"ר)**

**דוחות כספיים**

**ליום 31 בדצמבר 2020**

**מספר עמותה 580450823**

**חדד ושות' - רואי חשבון  
HADAD & Co. - Certified Public Accountants (Isr.)**

## תוכן העניינים

### עמוד

3

דו"ח רואה החשבון המבקר

4

מאזן

5

דו"ח על הפעילויות

6

דוח על השינויים בנכסים נטו

7

דו"ח על תזרים המזומנים

9

באורים לדוחות הכספיים

## דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה של גודמן - בית ספר למשחק בנגב (ע"ר)

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של גודמן - בית ספר למשחק בנגב (ע"ר) לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2019 ואת הדו"חות על הפעילות, הדוחות על השינויים בנכסים - נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דו"חות כספיים אלה הינם באחריות הוועד והנהלת 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 מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי חברי הוועד והנהלת העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו הדו"חות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2019 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).


באר-שבע, 28 ביולי 2021

בכבוד רב,  
חדד ושות'  
רואי-חשבון

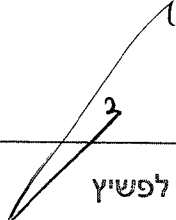
# גודמן - בית ספר למשחק בנגב (ע"ר)

## מאזן (בשקלים חדשים שלמים)

<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2020</u>	<u>באור</u>	
			<b>נכסים</b>
			<b>רכוש שוטף</b>
2,461,115	3,639,018	(3)	מזומנים ושווי מזומנים
869,541	515,793	(4)	חייבים ויתרות חובה
<u>3,330,656</u>	<u>4,154,811</u>		
1,530,899	1,543,594	(5)	רכוש קבוע
<u>4,861,555</u>	<u>5,698,405</u>		
			<b>התחייבויות ונכסים נטו</b>
			<b>התחייבויות שוטפות</b>
-	159,500	(6)	אשראי מתאגידים בנקאיים
186,012	101,642	(7)	עובדים
341,314	263,767	(8)	ספקים
795,001	791,174	(9)	זכאים שונים ויתרות זכות
<u>1,322,327</u>	<u>1,316,083</u>		
			<b>התחייבויות לזמן ארוך</b>
-	682,979	(10)	אשראי מתאגידים בנקאיים
-	682,979		
<u>3,539,228</u>	<u>3,699,343</u>		
<u>4,861,555</u>	<u>5,698,405</u>		<b>נכסים נטו</b>

  
 \_\_\_\_\_  
 יעל אלטר

**חבר ועד מנהל:**

  
 \_\_\_\_\_  
 עופר לפשיץ

**יו"ר ועד מנהל:**

**הבאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם**

**דו"ח על הפעילויות**  
(בשקלים חדשים שלמים)

<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>באור</u>	
4,825,215	4,611,908	(11)	הקצבות
1,179,533	1,245,642	(12)	שכר לימוד ואודישנים
675,895	83,215		הכנסות מהפקות ומכירת כרטיסים
300,542	197,452	(13)	הכנסות שונות
1,138,120	613,439	(14)	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות
<u>8,119,305</u>	<u>6,751,656</u>		<b>מחזור הפעילויות</b>
6,564,727	5,619,150	(15)	עלות הפעילויות
<u>1,554,578</u>	<u>1,132,506</u>		<b>הכנסות (הוצאות) נטו מפעילויות</b>
1,266,767	984,076	(16)	הוצאות הנהלה וכלליות
287,811	148,430		הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
28,909	31,642	(17)	מימון נטו
<u>258,902</u>	<u>116,788</u>		<b>עודף (גרעון) נטו לשנה</b>

**הביאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם**

**דוח על השינויים בנכסים נטו**

סך הכל	שקיימת לגביהם הגבלה זמנית	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה			יתרה ליום 1 בינואר 2019
		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע	שיועדו ע"י מוסדות המלכ"ר	שלא יועדו ע"י מוסדות המלכ"ר	
2,902,003	288,693	1,564,195	400,000	649,115	יתרה ליום 1 בינואר 2019
258,900	-	-	-	258,900	תוספות במהלך השנה עודף נטו לשנה תרומות והקצבות שקיימת לגביהם הגבלה זמנית
1,516,445	1,516,445	-	-	-	גריעות במהלך השנה סכומים ששוחררו מנכסים נטו - לרכוש קבוע סכומים שהועברו לכסוי הוצאות פחת סכומים שנבעו ממימוש רכוש קבוע סכומים ששוחררו מנכסים שהוגבלו לפעילות
-	-	189,734	-	(189,734)	
-	-	(223,030)	-	223,030	
-	-	-	-	-	
(1,138,120)	(1,138,120)	-	-	-	
<b>3,539,228</b>	<b>667,018</b>	<b>1,530,899</b>	<b>400,000</b>	<b>941,311</b>	יתרה ליום 1 בינואר 2020
116,788	-	-	-	116,788	תוספות במהלך השנה עודף נטו לשנה תרומות והקצבות שקיימת לגביהם הגבלה זמנית
656,766	656,766	-	-	-	גריעות במהלך השנה סכומים ששוחררו מנכסים נטו - לרכוש קבוע סכומים שהועברו לכסוי פחת סכומים שנבעו ממימוש רכוש קבוע סכומים ששוחררו מנכסים שהוגבלו לפעילות
-	-	226,492	-	(226,492)	
-	-	(213,798)	-	213,798	
-	-	-	-	-	
(613,439)	(613,439)	-	-	-	
<b>3,699,343</b>	<b>710,345</b>	<b>1,543,593</b>	<b>400,000</b>	<b>1,045,405</b>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020

**גודמן - בית ספר למשחק  
בנגב (ע"ר)**

**דו"ח על תזרימי המזומנים  
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר  
(בשקלים חדשים שלמים)**

<u>2019</u>	<u>2020</u>	
		תזרימי מזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת:
258,900	116,788	עודף (גרעון) לשנה
(1,081,680)	(211,637)	התאמות הדרושות להציג את תזרימי המזומנים ושווי המזומנים מפעילות שוטפת - נספח
<u>(822,780)</u>	<u>(94,849)</u>	תזרימי מזומנים ששימשו לפעילות שוטפת
		תזרימי מזומנים ושווי מזומנים מפעילות השקעה:
(189,734)	(226,492)	רכישת רכוש קבוע, נטו
<u>(189,734)</u>	<u>(226,492)</u>	תזרימי מזומנים ששימשו לפעילות השקעה
		תזרימי מזומנים ושווי מזומנים מפעילות מימון:
-	842,479	אשראי מתאגידים בנקאיים
1,516,445	656,766	תקבולים מהקצבות שהועברו לנכסים נטו שקיימת לגביהן הגבלה בעלת אופי זמני
<u>1,516,445</u>	<u>1,499,245</u>	תזרימי מזומנים שנבעו מפעילות מימון
503,931	1,177,904	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
1,957,184	2,461,115	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת שנה
<u>2,461,115</u> =====	<u>3,639,019</u> =====	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף שנה

הביאורים לדוחות הכספיים הם חלק בלתי נפרד מהם

**גודמן - בית ספר למשחק**  
**בנגב (ע"ר)**

התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת - נספח

<u>2019</u>	<u>2020</u>	
		הוצאות (הכנסות) שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים: (ירידה) עליה בעודף עתודה לפיצויי פרישה
223,030	213,798	פחת
(1,138,120)	(613,439)	כספים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו
<u>(915,090)</u>	<u>(399,641)</u>	
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
(86,995)	114,663	(עליה) ירידה בהמחאות לגבייה
2,236	6,716	(עליה) ירידה בהוצאות מראש
(219,727)	232,369	(עליה) ירידה בחייבים ויתרות חובה
25,356	(24,869)	עליה (ירידה) בהמחאות לפרעון
114,946	(52,678)	עליה (ירידה) בהתחייבויות לספקים ונותני שרותים
(8,872)	(44,150)	עליה (ירידה) במוסדות זכאים שונים
2,849	(38,047)	עלייה (ירידה) בעובדים זכאים
3,617	(6,000)	עלייה (ירידה) בהכנסות מראש
<u>(166,590)</u>	<u>188,004</u>	
<u>(1,081,680)</u>	<u>(211,637)</u>	סה"כ

הביאורים לדוחות הכספיים הם חלק בלתי נפרד מהם



**באורים לדוחות הכספיים**

**באור 1 - כללי**

עמותת גודמן- בית ספר למשחק בנגב (ע"ר) (להלן: "העמותה") נתאגדה ונרשמה כעמותה ביום 19 בספטמבר 2005. העמותה פועלת כמוסד ללא כוונת רווח וכך גם נרשמה על ידי שלטונות המס. מטרתה העיקרית של העמותה היא הקמה והפעלה של בית ספר מקצועי ללימודי משחק ואומנויות במה, שיתן מענה לתושבי הנגב כמרכז לקידום ופיתוח כשרונות מקומיים בתחומי אומנויות הבמה המגוונות.

**באור 2 - מדיניות חשבונאית**

כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים

לשכת רואי חשבון בישראל (להלן - הלשכה) והמוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות (להלן - המוסד) פרסמו כללים בדבר חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים (להלן - הכללים) הקובעים את אופן הדיווח הכספי ומאמצים את הגישה הכוללנית, על פיה יש לכלול את הנכסים, ההתחייבויות, הנכסים נטו ותוצאות הפעילות במסגרת הדוחות הכספיים הכוללים מאזנים, דוחות על הפעילויות, דוחות על השינויים בנכסים נטו ודוחות על תזרימי המזומנים. הכללים קובעים כי הנכסים נטו יסווגו בהתאם להתניות, או העדר התניות שנקבעו על ידי מי שהעביר למלכ"ר את האמצעים.

על פי הכללים, יש לסווג את המקורות לצורך רישום חשבונאי ודיווח כספי לשלוש קטגוריות: נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה קבועה, נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית ונכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה, בהתאם להתניות או העדר התניות המוטלות על ידי התורם.

הכנסות והוצאות בית הספר למשחק רשומות על בסיס הצבירות.

**באור 3 - מזומנים ושוי מזומנים**

<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>	
1,161,067	1,238,810	מזומנים בקופה ובנקים
1,300,048	2,400,208	פקדונות לזמן קצר
<u>2,461,115</u>	<u>3,639,018</u>	

**באור 4 - חייבים ויתרות חובה**

<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>	
769	23,220	תלמידים
233,854	142,175	כרטיסי אשראי
141,414	26,751	שטרות והמחאות לקבל
464,280	279,616	לקוחות
20,500	13,784	הוצאות מראש
-	21,523	מוסדות בגין עובדים
8,724	8,724	חייבים אחרים ויתרות חובה
<u>869,541</u>	<u>515,793</u>	

## גודמן - בית ספר למשחק בנגב (ע"ר)

### באור 5 - רכוש קבוע

סה"כ	<u>מערכת</u>		<u>רהוט וציוד</u>			
	<u>סולארית</u>	<u>שיפורים</u>	<u>ציוד</u>	<u>משרדי</u>	<u>בית מלאכה</u>	
3,920,861	-	798,628	1,945,694	422,712	753,827	עלות ליום 1 בינואר 2020
-	-	-	-	-	-	
<u>226,492</u>	<u>206,153</u>	<u>1,745</u>	<u>1,127</u>	<u>17,467</u>	-	רכישות השנה
4,147,353	206,153	800,373	1,946,821	440,179	753,827	עלות ליום 31 בדצמבר 2020
2,389,962	-	383,752	1,577,222	287,230	141,758	פחת ליום 1 בינואר 2020
-	-	-	-	-	-	גריעות השנה
<u>213,798</u>	<u>-</u>	<u>33,338</u>	<u>125,925</u>	<u>24,383</u>	<u>30,152</u>	תוספות השנה
2,603,760	-	417,090	1,703,147	311,613	171,910	פחת ליום 31 בדצמבר 2020
<u>1,543,593</u>	<u>206,153</u>	<u>383,283</u>	<u>243,674</u>	<u>128,566</u>	<u>581,917</u>	עלות מופחתת ליום 31.12.2020
<u>1,530,899</u>	<u>0</u>	<u>414,876</u>	<u>368,472</u>	<u>135,482</u>	<u>612,069</u>	עלות מופחתת ליום 31.12.2019

העמותה רכשה מתקן סולארי (להלן: "המערכת") לצרכי חיסכון בהוצאות שמל של העמותה. במהלך שנת 2020 שילמה החברה מקדמה על חשבון המערכת.

### באור 6 - אשראי מתאגידים בנקאיים

<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>	
-	159,500	חלויות שוטפות על הלוואות לזמן ארוך
-	159,500	

### באור 7 - עובדים

<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>	
139,689	101,642	עובדים
46,323	-	מוסדות בגין עובדים
<u>186,012</u>	<u>101,642</u>	

### באור 8 - ספקים

<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>	
287,647	234,969	ספקים
53,667	28,798	שטרות והמחאות לפרעון
<u>341,314</u>	<u>263,767</u>	

### באור 9 - זכאים שונים ויתרות זכות

<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>	
760,667	754,667	הכנסות שכ"ל מראש
34,334	36,507	הוצאות לשלם
<u>795,001</u>	<u>791,174</u>	

### באור 10 - אשראי מתאגידים בנקאיים

<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>	
-	682,979	הלוואות לזמן ארוך בניכוי חלויות שוטפות
-	682,979	

## גודמן - בית ספר למשחק בנגב (ע"ר)

### באור 11 - הקצבות

<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>	
672,501	448,852	עיריית באר שבע
1,725,024	1,742,362	עיריית באר שבע בשווה כסף
1,706,371	1,699,932	הקצבת מנהל תרבות
721,319	720,762	הקצבת מנהל תרבות - תקנת הנגב
<u>4,825,215</u>	<u>4,611,908</u>	

הקצבת העירייה בשווה כסף היא בגין העמדת מבנה בית הספר לרשות העמותה. הסכום משקף את עלות דמי השכירות והארנונה כפי שתוקצבו על ידי עיריית באר שבע.

### באור 12 - שכר לימוד

שנת הלימודים אינה חופפת את שנת הדו"ח הכספי. ההכנסות המדווחות הינן החלק היחסי השייך לשנת הדו"ח. יתר ההכנסות מופיעות בהכנסות מראש.

### באור 13 - הכנסות שונות

<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>	
131,726	106,525	הכנסות מפרוייקטים קהילתיים
137,510	75,757	הכנסות מהשכרת אולם, נטו
31,306	15,170	הכנסות שונות
<u>300,542</u>	<u>197,452</u>	

### באור 14 - סכומים ששוחררו מנכסים ונטו שהוגבלו לפעילויות

<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>	
103,500	75,000	סכומים ששוחררו למלגות
1,034,620	538,439	סכומים ששוחררו לפרוייקט "מצויינות"
<u>1,138,120</u>	<u>613,439</u>	

### באור 15 - עלות הפעילויות

<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>	
1,104,664	1,234,370	שכר מורים ומרצי חוץ (*)
1,656,443	1,657,784	שכירות אולם וכיתות
1,060,170	566,543	הוצאות הפקת הצגות (*)
974,622	631,946	מרכז מצויינות
145,606	200,581	פעילות קהילתית וקשרי חוץ (*)
9,976	5,728	פסטיבלים
222,554	229,763	מלגות
512,398	292,241	פרסום ושיווק
72,443	64,230	הוראה והעשרה לסטודנטים
338,043	322,797	אחזקה (*)
9,399	3,861	שמירה
94,268	84,851	ניקיון
140,497	110,945	חשמל
23,266	24,095	ביטוח
200,378	189,415	פחת
<u>6,564,727</u>	<u>5,619,150</u>	

(\*) סווג מחדש

## גודמן - בית ספר למשחק בנגב (ע"ר)

### באור 16 - הוצאות הנהלה וכלליות

<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>	
949,826	641,259	משכורות ושכר עבודה
81,722	92,257	שירותים מקצועיים
40,472	45,268	הוצאות אחזקה ותיקונים
2,720	2,930	נסיעות
9,174	986	אחזקת רכב
86,251	87,118	דמי שכירות וניהול נכסים
21,977	23,645	מיסים ואגרות
22,652	24,383	פחת
13,569	3,172	השתלמות וספרות מקצועית
7,164	13,302	כיבודים
1,650	4,327	מתנות
1,849	10,428	אירועים לעובדים
6,775	7,201	הוצאות דואר ותקשורת
17,777	18,714	משרדיות
3,189	9,086	ביטוחים
<u>1,266,767</u>	<u>984,076</u>	

### באור 17 - מימון נטו

<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>	
29,439	32,969	לתאגידיים בנקאיים
(530)	(1,327)	מתאגידיים בנקאיים
<u>28,909</u>	<u>31,642</u>	

### באור 18 - צדדים קשורים

לעמותה צדדים קשורים:

1. עיריית באר שבע - מהווה כגורם תומך ומתקצב של בית הספר. העירייה, מעבר להקצבה כספית שוטפת, מעמידה מבנה לשימוש בית הספר.
2. תיאטרון באר שבע - שירותים טכניים (הגברה ותאורה לדוג'), השכרת חדרים לטובת חוגי תיאטרון, פרויקטים משותפים לעידוד תיאטרון.
3. כיוונים החברה לתרבות הפנאי בבאר שבע - החברה היא חברה עירונית התומכת בהפעלת פרויקט מוקד מצוינות ובנוסף מזמינה פעילויות מבית הספר במסגרת "סל תרבות" למוסדות חינוך בבאר שבע ומעניקה חסויות לפעילויות שונות בבית הספר.

