

**האקדמיה למוסיקה ולמחול
בירושלים (ע"ר)**

**דוחות כספיים
ליום 30 בספטמבר 2015**

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח רואי החשבון המבקרים
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו (גרעון)
6	דוחות על תזרימי המזומנים
8	באורים לדוחות הכספיים

סומך חייקין
רחוב הרטום 8, הר חוצבים
תא דואר 212
ירושלים 9100102
02 531 2000


דוח רואי החשבון המבקרים לתברי האקדמיה למוסיקה ולמחול בירושלים (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של האקדמיה למוסיקה ולמחול בירושלים (ע"ר) (להלן - העמותה) לימים 30 בספטמבר 2015 ו-2014 ואת הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם תאריכים (להלן - הדוחות הכספיים). דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד המנהל וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לתוות 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), התש"ל"ג - 1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאתנו 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 הועד וההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לתוות דעתנו.

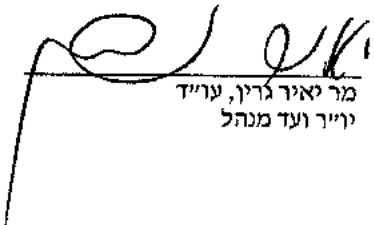
הדוחות הכספיים ערוכים על פי ההנחיות בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מוסדות להשכלה גבוהה בישראל (להלן - הנחיות ות"ת) כמפורט בבאור 2א.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 30 בספטמבר 2015 ו-2014 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם תאריכים בהתאם להנחיות ות"ת.

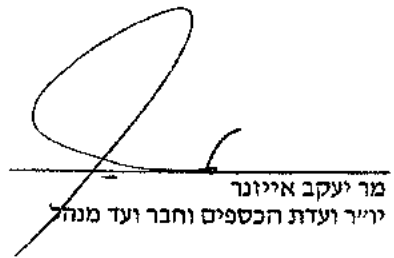

סומך חייקין
רואי חשבון

31 במאי 2016

2014	2015	באור	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
489	1,151	3	רכוש שוטף
1,045	1,377	4	מזומנים ושווי מזומנים
1,624	1,855	5	תרומות, הקצבות ומענקים לקבל
7,714	6,768	6	חייבים ויתרות חובה
			ניירות ערך סחירים
<u>10,872</u>	<u>11,151</u>		
-	550		התחייבויות שוטפות
1,933	2,484	7	אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים
5,797	5,202		ספקים והמחאות לפרעון
3,945	3,590		זכאים ויתרות זכות
			הכנסות מראש
<u>11,675</u>	<u>11,826</u>		
2,037	1,287		זכאים לזמן ארוך - וה"ת
9,644	10,040	8	התחייבויות בגין זכויות עובדים לזמן ארוך
			נכסים נטו (גרעון)
6,382	5,882	א20	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
(23,982)	(22,921)	19	שיועדו על ידי ההנהלה
			גרעון מצטבר
<u>(17,600)</u>	<u>(17,039)</u>		סה"כ גרעון בנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
4,129	4,210	ב20	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה
			בעלת אופי זמני
987	827	ג20	בעלת אופי קבוע
<u>(12,484)</u>	<u>(12,002)</u>		סך הכל גרעון בנכסים נטו
<u>10,872</u>	<u>11,151</u>		


 מר יאיר גרין, ע"ר
 יו"ר ועד מנהל


 פרופ' יעושף ליפין
 נשיא האקדמיה


 מר יעקב אייזנר
 יו"ר ועדת הכספים וחבר ועד מנהל

תאריך אישור הדוחות הכספיים : 31 במאי 2016

לשנה שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		באור	
2014	2013		
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
45,193	45,028	9	מחזור הפעילות
6,793	6,683	10	בית הספר הגבוה
10,280	10,443	11	הקונסרבטוריון
			בית הספר התיכון
62,266	62,154		סה"כ מחזור הפעילות
44,854	43,864	9	עלות הפעילות
7,176	6,811	10	בית הספר הגבוה
10,320	10,296	11	הקונסרבטוריון
			בית הספר התיכון
62,350	60,971		עלות הפעילות לפני עדכון זכויות בגין עובדים
(94)	508	8	גידול (קישון) בהתחייבויות בגין זכויות עובדים
62,256	61,479		סה"כ עלות הפעילות
10	675		עודף מפעילות לפני מימון
233	(114)	18	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
243	561		עודף לשנה

סה"כ אלפי ש"ח	שקיימת לגביהם הגבלה		שלא קיימת לגביהם הגבלה	
	בעלת אופי קבוע	בעלת אופי זמני	שיערו על ידי ההנהלה	גרעון מצטבר
	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(13,827)	998	3,018	6,390	(24,233)
2,601	-	2,601	-	-
107	47	60	-	-
243	-	-	-	243
(1,608)	(58)	(1,550)	-	-
-	-	-	(8)	8
1,343	(11)	1,111	(8)	251
(12,484)	987	4,129	6,382	(23,982)
699	-	699	-	-
(98)	(101)	3	-	-
561	-	-	-	561
(680)	(59)	(621)	-	-
-	-	-	(500)	500
482	(160)	81	(500)	1,061
(12,002)	827	4,210	5,882	(22,921)

יתרה ליום 1 באוקטובר 2013

שינויים במהלך השנה

תרומות
הכנסות מימון
עודף לשנה - מועבר מדוח על הפעילויות
סכומים ששוחררו מהגבלה לפעילות
סכומים לא מוגבלים ששימשו לפעילות

יתרה ליום 30 בספטמבר 2014

שינויים במהלך השנה

תרומות
הכנסות (הוצאות) מימון
עודף לשנה - מועבר מדוח על הפעילויות
סכומים ששוחררו מהגבלה לפעילות
סכומים לא מוגבלים ששימשו לפעילות

יתרה ליום 30 בספטמבר 2015

לשנה שנסתיימה ביום 30 בספטמבר	
2014	2015
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
243	561
(3,032)	(1,381)
(2,789)	(820)
647	983
647	983
-	550
2,601	699
(750)	(750)
1,851	499
(291)	662
780	489
489	1,151

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפות

עודף לפי דוח על הפעילויות
התאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת - נספח א'

מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

מימוש ניירות ערך סחירים, נטו

מזומנים נטו שנבעו מפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

קבלת אשראי לזמן קצר
קבלת תרומות מוגבלות
החזר הלוואה לות"ת

מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון

עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

לשנה שנתיימת ביום 30 בספטמבר	
2014	2015
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח

נספח א' - התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

הוצאות (הכנסות) שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

(386)	(37)
(94)	508
(1,608)	(680)
107	(98)

רווח מפקדונות וניירות ערך סחירים
גידול (קיטון) בהתחייבות בגין זכויות עובדים
סכומים ששוחררו מהגבלה לפעילות
הכנסות (הוצאות) מימון שנוקפו לנכסים נטו

שנויים בסעיפי רכוש והתחייבות

(186)	(231)
85	(332)
(156)	(355)
(297)	(707)
(497)	551

גידול בחייבים ויתרות חובה
קיטון (גידול) בתרומות, הקצבות ומענקים לקבל
קיטון בהכנסות מראש
קיטון בזכאים ויתרות זכות
גידול (קיטון) בספקים והמחאות לפרעון

(3,032)	(1,381)
---------	---------

באור 1 - כללי מדיניות החשבונאית

- א. האקדמיה למוסיקה ולמחול בירושלים (ע.ר.) (להלן - העמותה) רשומה כעמותה בהתאם לחוק העמותות התשי"ב - 1980.
- ב. העמותה הינה מוסד להשכלה גבוהה. בהתאם לכך כפופה להנחיות ופיקוח של הוועדה לתכנון ולתקצוב של המועצה להשכלה גבוהה (להלן - ות"ת).
- ג. על העמותה חלות הנוראות סעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה. העמותה מוכרת כמוסד ציבורי לענין תרומות לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה.
- ד. העמותה מפעילה שלושה מוסדות השכלה לחינוך אמנותי:
1. האקדמיה - בית הספר הגבוה.
 2. הקונסרבטוריון.
 3. בית הספר התיכון.
- כל המוסדות פועלים בקמפוס האוניברסיטה העברית בגבעת רס.

ה. נכון לתאריך המאזן לעמותה גרעון מצטבר בנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה בסך של כ- 17 מיליון ש"ח, ותזרים מזומנים שלילי מפעילות שוטפת. העמותה נערכת עם תוכנית הבראה לשנים תשע"ב - תשע"ד (התוכנית נבדקה ואושרה על ידי ות"ת וכוללת תוספת מיוחדת של 4 מיליון ש"ח בתקופת התוכנית) על מנת להגיע לאיזון תקציבי. עד כה הועברו 3.5 מיליון ש"ח למימון חלקה של ות"ת בתוכנית הבראה לשנים תשע"ב - תשע"ד וזאת בהתאם למתווה התוכנית. למתווה תוכנית הבראה התווספו שנתיים נוספות, לאור ההתמשכות ביישום ההפרדה התאגידי, שהינה חלק מתוכנית הבראה. במהלך תשע"ה הועבר סך של 0.5 מיליון ש"ח כחלק מהתוספת המיוחדת לתוכנית הבראה. בשנת תשע"ו ינתן סך של 0.5 מיליון ש"ח נוספים ובכך יושלם הסך של 4 מיליון ש"ח. להערכת הנהלת העמותה, בהתבסס על תחזית תזרים מזומנים מעודכנת על פי תוכנית הבראה האמורה לעיל, מקורות המימון העומדים לרשותה יספקו את צרכי פעילותה לשנים הקרובות.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

- א. דוחות כספיים אלה ערוכים על פי ההנחיות בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מוסדות להשכלה גבוהה בישראל שאושרו על ידי מליאת הוועדה לתכנון ותקצוב ביום 4 בינואר 2009 (להלן - הנחיות ות"ת). ההנחיות מתבססות על הכללים שנקבעו בנוסח המשולב של גילוי דעת מספר 69 של לשכת רואי חשבון בישראל ותקן חשבונאות מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות עבור מוסדות ללא כוונת רווח, תוך חריגות בנושאים מסויימים.
- הנחיות אלו חלות על דוחות כספיים של מוסדות להשכלה גבוהה בישראל החל מיום 1 באוקטובר 2009. לענין תקן חשבונאות מספר 9 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות ראה סעיף טי להלן.
- להלן מספר עקרונות חשבונאיים מתוך הנחיות ות"ת אשר בחלקן אינם בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים:

1. רכוש קבוע

- השקעות במבנים ומקרקעין ורכישות של ציוד וריהוט אשר משמשים לפעילות הוראה ומחקר ומינהל שירות לסטודנטים, נכללו בדוחות הכספיים כהוצאה שוטפת.
2. השפעת השינויים בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי
- הדוחות הכספיים ערוכים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית, ללא התחשבות בשינויים בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי.

3. מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים כוללים פקדונות לזמן קצר בבנקים ומלוות ממשלתיים סחירים, שהתקופה עד מועד הדיווח, בעת ההשקעה בהם, לא עלתה על שלושה חודשים.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ג. עקרונות הצמדה

1. יתרות במטבע חוץ, או הצמודות אליו, מוצגות לפי שערי החליפין היציגים בתאריך המאזן.
2. יתרות הצמודות למדד המחירים לצרכן, מוצגות בהתאם לתנאי הצמדת היתרה.

להלן נתונים לגבי מדדי המחירים לצרכן ושערי חליפין:

	<u>30 בספטמבר 2015</u>	<u>30 בספטמבר 2014</u>	<u>% השינוי 2015</u>	<u>% השינוי 2014</u>
מדד המחירים לצרכן (בנקודות)	106.77	107.3	(0.5)	(0.3)
שער החליפין של הדולר של ארה"ב (בש"ח)	3.923	3.695	6.17	4.5

ד. ניירות ערך סחירים

ניירות ערך סחירים המהווים השקעה שוטפת מוצגים על בסיס שווי המימוש בבורסה לתאריך המאזן. השינויים בערכם של ניירות הערך נזקפים לדוח רווח והפסד במלואם.

ה. נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה

הנכסים נטו חולקו לקבוצות בהתאם להגבלת השימוש בהם.

1. נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני -

כוללים קרנות, אשר ניתן להשתמש בהן (הן בקרן והן בהכנסותיה), למטרות לשמן הוקמו, כמפורט להלן -

- קרנות לפעילות אומנותית - קרנות אשר נוצרו בעיקרן מהקצבות ומתרומות המיועדות לפרוייקטים ספציפיים.
- קרן לרכישת ציוד - קרן אשר נוצרה מקרנות המיועדות לרכישת ציוד.
- קרן לבניה ותשתיות - קרן אשר נוצרה מהקצבות ומתרומות המיועדות להשקעות במבנים בתשתיות ורכישות של כלי נגינה.
- קרנות לפרסים ומלגות - קרנות אשר נוצרו מהכנסות המיועדות למתן פרסים ומלגות לתלמידי העמותה.

כל הקרנות שההגבלה לגביהן היא זמנית נסגרות עם השלמת מימון הקרן וביצוע המטרות להן הן יועדו.

2. נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי קבוע -

כוללים קרנות צמיתות שנוצרו בעיקרן מתרומות ואשר, בהתאם לתנאי התרומה, ניתן להשתמש בהכנסותיהן בלבד, לקיום הפעילויות לשמן הוקמו הקרנות.

ו. שימוש באומדנים

הכנת דוחות כספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים דורשת מהנהלה שימוש באומדנים והערכות המשפיעים על הסכומים המדווחים של נכסים והתחייבויות, ועל הגילוי המתייחס לנכסים והתחייבויות תלויות וכן על סכומי הכנסות והוצאות בתקופת הדיווח. יובהר שהתוצאות בפועל עלולות להיות שונות מאומדנים אלה.

ז. עיטוי הדוחות הכספיים

שנת הכספים שלפיה נערכים הדוחות הכספיים העיקריים של העמותה חופפת לשנת הלימודים ומסתיימת ביום 30 בספטמבר.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ה. חובות תלמידים

הדוחות הכספיים כוללים חובות של תלמידים שנצברו במשך תקופה של שנתיים המסתיימת ביום 30 בספטמבר 2015. לדעת הנהלת העמותה, חובות תלמידים מעל שנתיים ואשר טרם שולמו, נחשבים כאבודים ולפיכך נמחקים מספרי העמותה.

ט. תקנים חדשים בתקופה שלפני יישומם

בחודש דצמבר 2011 פרסם המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות את תקן חשבונאות מספר 9 "דוחות כספיים של מוסדות להשכלה גבוהה" (להלן: "התקן"). התקן קובע כי מוסדות להשכלה גבוהה יערכו את דוחותיהם הכספיים לתקופות המתחילות החל ביום 1 באוקטובר 2016 על פי גילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל ותקן חשבונאות מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. לא צפויה השפעה מהותית על הדוחות הכספיים.

י. סיווג מחדש

מספרי השוואה מסויימים סווגו מחדש לצורך התאמתם למספרי השנה הנוכחית.

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

30 בספטמבר 2014	30 בספטמבר 2015
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
254	38
235	1,113
489	1,151

בשקלים
במטבע חוץ

באור 4 - תרומות, הקצבות ומענקים לקבל

30 בספטמבר 2014	30 בספטמבר 2015
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
780	1,028
173	220
92	129
1,045	1,377

משרד החינוך
משרד התרבות והספורט
אחרים

באור 5 - חייבים ויתרות חובה

30 בספטמבר 2014	30 בספטמבר 2015
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
755	708
179	326
690	213
-	608
1,624	1,855

תלמידים
הוצאות מראש
חייבים אחרים
ות"ת

באור 6 - ניירות ערך סחירים

30 בספטמבר 2014	30 בספטמבר 2015	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
932	785	ניירות ערך סחירים
6,210	5,425	אגרות חוב
110	166	קרן נאמנות
462	392	תעודת סל
7,714	6,768	

באור 7 - זכאים ויתרות זכות

30 בספטמבר 2014	30 בספטמבר 2015	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
3,683	3,518	התחייבות בגין עובדים ומוסדות שכר
460	417	הפרשה לחופשה
706	818	התחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד לזמן קצר
756	328	הוצאות לשלם
178	-	ותי"ת
14	121	אחרים
5,797	5,202	

* העמותה הגיעה לסיכום עם ותי"ת על מתווה לפריסת החוב עד לשנת הלימודים תשע"ז.

באור 8 - התחייבויות בגין זכויות עובדים לזמן ארוך

א. הרכב

30 בספטמבר 2014	30 בספטמבר 2015	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
* 7,252	* 7,655	התחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד, נטו (1)
2,392	2,385	עתודה להשתלמות מרצים (2)
9,644	10,040	

* לא כולל התחייבות לסיום יחסי עובד מעביד לזמן קצר בסך 818 אלפי ש"ח (30 בספטמבר 2014 - 706 אלפי ש"ח).

(1) התחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד

א. על פי הסכמי השכר בעמותה זכאים עובדיה, בעת פרישתם לגמלאות, לפדות ימי מחלה שלא נוצלו במשך תקופת עבודתם. ההתחייבות לפדיון ימי מחלה חושבה באופן הדרגתי בגין עובדים אשר בתאריך הדוח הגיעו לגיל 50 וזאת בהתאם להנחיות ות"ת.

ב. לצורך מילוי התחייבותה לפיצויי פיטורין למורים ולעובדים, מפרישה העמותה את חלקה באופן שוטף (החל מיום 1 בספטמבר 1961) לקרן מבטחים - מוסד לבטוח סוציאלי של העובדים בע"מ. סכומים שהופקדו כאמור אינם בשליטה ובניהול העמותה ולפיכך לא ניתן להם ולהתחייבויות בגינם הן הופקדו ביטוי במאזן.

ההתחייבות בשל פיצוי פיטורין הכלולה במאזן מייצגת את יתרת ההתחייבות שאינה מכוסה על ידי הפקדות כאמור לעיל וחושבה בגין עובדים אשר בתאריך הדוח טרם הגיעו לגיל 50 ואשר בגינם לא חושבה הפרשה לפדיון ימי מחלה.

באור 8 - התחייבויות בגין זכויות עובדים לזמן ארוך

א. הרכב (המשך)

(1) התחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד (המשך)

ג. הרכב:

30 בספטמבר 2014	30 בספטמבר 2015	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
8,793	8,858	עתודה בשל סיום יחסי עובד מעביד ופדיון ימי מחלה בניכוי יעודה בשל סיום יחסי עובד מעביד
(835)	(385)	
7,958	8,473	
(706)	(818)	בניכוי התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד לזמן קצר
<u>7,252</u>	<u>7,655</u>	

(2) עתודה להשתלמות מרצים

עובדי הסגל האקדמי זכאים לצבירה שנתית של מענקי השתלמות. בהתאם למקובל בעמותה, ניתן לצבור זכויות בגין מענקי השתלמות עד לשש שנים.

ב. פירוט התחייבויות לפי מוסדות

30 בספטמבר 2014	30 בספטמבר 2015	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
8,907	9,313	בית הספר הגבוה*
480	449	הקונסרבטוריון
257	278	בית הספר התיכון
<u>9,644</u>	<u>10,040</u>	

* לא כולל התחייבות לסיום יחסי עובד מעביד לזמן קצר בסך 818 אלפי ש"ח (30 בספטמבר 2014 - 706 אלפי ש"ח).

באור 9 - דוח על הפעילויות של האקדמיה - בית הספר הגבוה

לשנה שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		באור	
2014	2015		
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
			מחזור הפעילות
		12	הקצבות מהמועצה להשכלה גבוהה (ות"ת)
30,646	31,886		הכנסות שכר לימוד
8,913	9,117		תרומות
2,726	1,700	13	הכנסות מפעילות חינוכית ומוסיקלית
1,702	1,861	14	הכנסות אחרות
198	197	20ה	סכומים ששוחזרו מנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה
1,008	251		ממעונות סטודנטים
-	11		הכנסות ממתן שירותים
-	5		
45,193	45,028		סה"כ מחזור הפעילות
			עלות הפעילות
		15	משכורות ונלוות
30,640	30,751		שיפוצים, אחזקה ורכישות
3,794	3,347		פעילות חינוך והוראה
1,196	1,350	16	פעילות מוסיקה ומחול
2,948	2,244		מלגות לתלמידים
1,539	1,512	17	הוצאות הנהלה וכלליות
4,727	4,629		שכירת אולם
10	31		
44,854	43,864		סה"כ עלות הפעילות
			עודף מפעילויות
339	1,164		קיטון (גידול) בהתחייבות בנין זכויות עובדים
79	(518)		
418	646		עודף לפני מימון
277	(80)	18	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
695	566		עודף לשנה

באור 10 - דוח על הפעילויות של הקונסרבטוריון

לשנה שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		
2014	2015	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	באור
4,321	4,049	
564	596	
44	48	
-	215	
16	17	
80	75	13
10	11	14
430	375	
765	723	24
-	185	
563	389	20ה'
6,793	6,683	
4,956	4,696	
416	552	15
41	49	
303	178	
258	245	17
204	179	16
677	651	24
-	71	
148	130	
170	60	
3	-	
7,176	6,811	
(383)	(128)	
16	31	
(367)	(97)	
(26)	(9)	18
(393)	(106)	

מחזור הפעילות

הכנסות שכר לימוד

הקצבות:

משרד החינוך

עיריית ירושלים

ועדת עזבונו - משרד המשפטים

הכנסות ממתן שירותים

הכנסות מקונצרטים ופעילות מוסיקלית

הכנסות אחרות

תרומות

הכנסות - מקהלת אנקור

הכנסות - ערב גאלה

סכומים ששוחזרו מנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה

סה"כ מחזור הפעילות

עלות הפעילות

משכורות ונלוות

שיפוצים, אחזקה ורכישות

פעילות חינוך והוראה

מלגות לתלמידים

הוצאות הנהלה וכלליות

פעילות מוסיקה ומחול

הוצאות - מקהלת אנקור

הוצאות - ערב גאלה

מרכז אולדוול

הוצאות תזמורת הקונסרבטוריון

השכרת אולם

סה"כ עלות הפעילות

גרעון מפעילויות רגילות

קיטון בהתחייבות בגין זכויות עובדים

גרעון לפני מימון

הוצאות מימון, נטו

גרעון לשנה

באור 11 - דוח על הפעילויות של בית הספר התיכון

לשנה שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		באור	
2014	2015		
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
3,748	3,650		מחזור הפעילות
5,494	5,654		הכנסות שכר לימוד
428	382		הקצבות ממשד החינוך
			הכנסות ממתן שירותים
			סכומים ששוחזרו מנכסים נטו שקיימות לגביהם
37	40	20	הגבלה
185	185		תרומות
100	135	13	הכנסות מפעילות חינוכית ומוסיקלית
288	397	14	הכנסות אחרות
10,280	10,443		סה"כ מחזור הפעילות
			עלות הפעילות
7,679	7,665		משכורות ונלוות
990	984	15	שיפוצים, אחזקה ורכישות
240	222		מלגות לתלמידים
25	17		פעילות חינוך והוראה
647	663		פעילות תרבות וטיוולים
479	450	17	הוצאות ההנהלה וכלליות
118	98		שכירות אולם
142	197	16	פעילות מוסיקה ומחול
10,320	10,296		סה"כ עלות הפעילות
(40)	147		עודף (גרעון) מפעילויות רגילות
(1)	(21)		גידול בהתחייבויות בגין זכויות עובדים
(41)	126		עודף (גרעון) לפני מימון
(18)	(25)	18	הוצאות מימון, נטו
(59)	101		עודף (גרעון) לשנה

באור 12 - הקצבות מהמועצה להשכלה גבוהה (ות"ת)

לשנה שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		
2014	2015	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
30,288	31,507	הקצבה רגילה
10	34	השתתפות בסיוע ללקויי למידה
348	345	הקצבה מקבילה
30,646	31,886	

באור 13 - הכנסות מפעילות חינוכית ומוסיקלית

לשנה שנסתיימה ביום 30 בספטמבר 2014	לשנה שנסתיימה ביום 30 בספטמבר 2015			
	בית הספר הגבוה		הקונסרבטוריון	
	סך הכל	סך הכל	התיכון	אלפי ש"ח
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
		-	-	182
227	182	-	-	64
202	175	59	52	263
623	263	-	-	412
315	511	76	23	389
292	389	-	-	204
223	204	-	-	
-	347	-	-	347
1,882	2,071	135	75	1,861

קורס הקיץ הבינלאומי "צלילים
בירושלים" (ראה באור 23)
קורסי קיץ
המקהלה הקאמרית (ראה באור 22)
קונצרטים ופעילויות מוסיקליות
מסע
סטאז' לעובדי הוראה
מרכז תמיכה לבעלי מוגבלויות בשיתוף
ביטוח לאומי

באור 14 - הכנסות אחרות

לשנה שנסתיימה ביום 30 בספטמבר 2014	לשנה שנסתיימה ביום 30 בספטמבר 2015			
	בית הספר הגבוה		הקונסרבטוריון	
	סך הכל	סך הכל	התיכון	אלפי ש"ח
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
		117	-	-
10	117	10	-	33
71	43	-	-	152
145	152	270	11	12
270	293			
496	605	397	11	197

תמיכת עיריית ירושלים
שכר דירה
יחידה ללימודי חוץ
אחרות

באור 15 - הוצאות שימוצים, אחזקה ורכישות

לשנה שנסתיימה ביום 30 בספטמבר 2014	לשנה שנסתיימה ביום 30 בספטמבר 2015				
	בית הספר		הקונסרבטוריון		
	סך הכל	סך הכל	הוצאות	אלפי ש"ח	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
1,016	823	210	44	569	חשמל ומים
316	302	101	129	72	שמירה
309	269	2	3	264	פרסום
174	178	-	-	178	מיסים ואגרות (כולל ארנונה)
190	195	69	16	110	ביטוח
558	631	183	45	403	אחזקת מבנים
916	176	-	-	176	תשתיות ות"ת
350	851	143	215	493	רכישת רהיטים ספרים וכלי נגינה
287	298	7	42	249	תיקון וכיוון כלי נגינה
170	223	-	-	223	אחזקת מחשב
761	799	264	56	479	ניקיון
49	23	5	2	16	הובלות
104	115	-	-	115	אחרות
5,200	4,883	984	552	3,347	

באור 16 - הוצאות לפעילות מוסיקה ומחול

א. הרכב

לשנה שנסתיימה ביום 30 בספטמבר 2014	לשנה שנסתיימה ביום 30 בספטמבר 2015			
	בית הספר		הקונסרבטוריון	
	סך הכל	סך הכל	התיכון	אלפי ש"ח
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
2,896	2,214	173	141	1,900
223	173	-	-	173
87	70	24	38	8
88	163	-	-	163
3,294	2,620	197	179	2,244
177	141	-	141	-
388	408	173	-	235
127	125	-	-	125
231	183	-	-	183
1,054	556	-	-	556
688	708	-	-	708
231	93	-	-	93
2,896	2,214	173	141	1,900

קונצרטים ופעילות של גופי
ביצוע (ראה פירוט בסעיף ב'
להלן)
קורס הקיץ הבינלאומי
"צלילים בירושלים" (ראה
באור 23)
קורס קיץ
פעילות מחול

ב. פירוט גופי ביצוע
קונצרטים בנים, בתי ספר
ובתיכון
פעילות מוסיקלית
תזמורת קון מוטו
תזמורת ע"ש מנדי רודן
מקהלה קאמרית (ראה באור
22)
פרוייקט מסע
פרוייקט ווימאר

מימון פעילות גופי הביצוע בוצע מהתכנסות מקונצרטים ופעילויות מוסיקליות.

באור 17 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום 30 בספטמבר 2014	לשנה שנסתיימה ביום 30 בספטמבר 2015			
	בית הספר		הקונסרבטוריון	
	סך הכל	סך הכל	התיכון	אלפי ש"ח
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
3,560	3,570	277	173	3,120
407	479	110	33	336
320	194	48	29	117
701	718	-	2	716
72	103	-	-	103
146	76	14	7	55
16	13	1	1	11
166	140	-	-	140
70	28	-	-	28
6	3	-	-	3
5,464	5,324	450	245	4,629

משכורות ונלוות
צרכי משרד, הדפסות ומיחשוב
שרותים מקצועיים
גיוס משאבים וייעוץ ארגוני
כנס חבר נאמנים
טלפון ותקשורת
דואר ומשלוחים
אחזקת רכב
הובלות, נסיעות ואש"ל
כיבוד וארוח מקומי

באור 18 - הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	
2014	2015
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
375	37
(142)	(151)
233	(114)

הכנסות מניירות ערך ופקדונות
עמלות בנק ודמי ניהול

לשנה שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	
2014	2015
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
277	(80)
(26)	(9)
(18)	(25)
233	(114)

הרכב לפי מוסדות:
בית הספר הגבוה
הקונסרבטוריון
בית הספר התיכון

באור 19 - גרעון מצטבר מפעילות

ליום 30 בספטמבר	
2014	2015
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
12,099	11,033
7,421	7,527
4,462	4,361
23,982	22,921

פירוט לפי מוסדות:
 בית הספר הגבוה
 הקונסרבטוריון
 בית הספר התיכון

באור 20 - פרוט נכסים נטו

א. נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה שיועדו על ידי ההנהלה

יתרה ליום 30 בספטמבר 2015	העברה לפעילות שוטפת	טכומים שיועדו במהלך השנה	יתרה ליום 30 בספטמבר 2014
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
5,831	(500)	-	6,331
51	-	-	51
5,882	(500)	-	6,382

קרן לפיתוח ממימוש נכסים
 קרן פרסומים מדעיים - ע"ש
 אוסקר ברייטברט

באור 20 - פרוט נכסים נטו (המשך)

ב. נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני

יתרה ליום 30 בספטמבר 2015	סכומים ששזחררו למעילות אלמי ש"ח	הכנסות מימון אלמי ש"ח	תוספות אלמי ש"ח	יתרה ליום 30 בספטמבר 2014 אלמי ש"ח
548	(71)	-	-	619
283	(10)	-	200	93
831	(81)	-	200	712
6	-	-	-	6
66	(130)	-	144	52
5	(141)	-	146	-
50	(60)	-	15	95
121	(331)	-	305	147
67	-	-	-	67
236	-	-	-	236
303	-	-	-	303
167	-	-	-	167
42	-	-	-	42
14	(7)	-	1	20
751	(83)	(2)	-	836
179	(58)	(2)	20	219
148	-	5	143	-
1,301	(148)	1	164	1,284
87	(3)	(1)	-	91
100	(10)	-	7	103
192	(8)	-	10	190
100	-	-	-	100
371	(25)	-	-	396
114	(15)	3	13	113
684	-	-	-	684
1,648	(61)	2	30	1,677
4,210	(621)	3	699	4,129

לבנייה ותשתיות:
הקצבות ות"ת לתשתיות פזיות
תרומה לשיפוץ אולם מחול

לרכישת ציוד:
קרן ע"ש אנדריי שול ז"ל

למעילות:
ע"ש אדוור אלדוול
קרן לקונצרטים בנגים ובתי ספר
קרן לתזמורת הקונסרבטוריון

למעילות אומנותית:
מורשת המוזיקה המזרחית
פרוייקט למעורבות בקהילה

למלגות:
גינה וראול כהנא
גרטרוד קראוס ז"ל
ע"ש דני גריטס
ע"ש דורותי סטון
ע"ש רוזי ורון (הקונסרבטוריון)
ע"ש ישראל הופמן

להענקת פרסים:
קרן ע"ש רות בך
ע"ש אריאן אורשלמי - אלדור
ע"ש שרון תבור פינץ
קתדרה ע"ש חפציבה מנוחין
ע"ש ענת אביר (ביה"ס התיכון)
ע"ש אמיתי רוקס (ביה"ס התיכון)
ע"ש ציפורה יוכסברגר

באור 20 - מרוט נכסים נטו (המשך)

ג. נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי קבוע

יתרה ליום 30 בספטמבר 2015	סכומים ששוחזרו לפעילות אלפי ש"ח	הכנסות (הוצאות) מימון אלפי ש"ח	תוספות אלפי ש"ח	יתרה ליום 30 בספטמבר 2014 אלפי ש"ח	
224	(10)	-	-	234	למלגות:
603	(49)	(101)	-	753	נעמי ואלברט תופיק פיליפ ויעקב גריץ (אב ובנו) *
827	(59)	(101)	-	987	

* הקרן צמודה לשער הדולר.

ד. סכומים ששוחזרו לפעילות מנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה

לשנה שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	2015	2014
	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח

793	81
83	61
82	-
528	331
64	148
1,550	621
58	59
1,608	680

הרכב לפי מקורות:

1. בעלת אופי זמני (ראה סעיף ב' לעיל)
לתשתיות ורכישת כלים
לפרסים
לפעילות אומנותית
לפעילות
למלגות (ביה"ס הגבוה)
2. בעלת אופי קבוע
לפרסים ומלגות

ה. סכומים ששוחזרו לפעילות מנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה

לשנה שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	2015	2014
	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח

950	192
58	59
1,008	251
563	389
37	40
1,608	680

הרכב לפי מוסדות:

- ביה"ס הגבוה:
- בעלת אופי זמני
- בעלת אופי קבוע
- סה"כ
- הקונסרבטוריון:
- בעלת אופי זמני
- ביה"ס התיכון:
- בעלת אופי זמני

באור 21 - הכנסות ממשרדי ממשלה

הכנסות ממשרדי הממשלה כלולים בדוחות הכספיים בסעיפים הרלוונטים. להלן ריכוז התמיכות שהתקבלו ממשרדי הממשלה בשנות הלימודים תשע"ה ותשע"ד:

לשנה שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	
2014	2015
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח

66	71
215	199
41	42
31	92
100	99
453	503

61	79
85	92
564	596
-	215
710	982

5,494	5,654
--------------	--------------

הרכב לפי מוסדות

ביה"ס הגבוה

משרד התרבות לקורס קיץ
משרד החינוך לסטאז'
משרד החינוך לפרויקטים מיוחדים
משרד התרבות למקהלה קאמרית תקנת ירושלים
משרד התרבות למקהלה קאמרית תמיכה שוטפת

הקונסרבטוריון

משרד התרבות למקהלת אנקור תקנת ירושלים
משרד התרבות למקהלת אנקור תמיכה שוטפת
משרד החינוך
ועדת עזבוניות - משרד המשפטים

ביה"ס התיכון

משרד החינוך תמיכה שוטפת

באור 22 - דוח על הפעילות של המקהלה הקאמרית

לשנה שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	
2014	2015
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח

131	191
-	11
462	56
30	5
623	263

810	523
244	33

1,054	556
--------------	------------

(431)	(293)
--------------	--------------

מחזור הפעילות

הקצבות:
משרד התרבות והספורט
עיריית ירושלים
הכנסות מקונצרטים ופעילות מוסיקלית
תרומות

סה"כ מחזור הפעילות

עלות הפעילות

משכורות ונלוות
פעילות מוסיקה

סה"כ עלות הפעילות

גרעון לשנה

באור 23 - דוח על הפעילות של קורס הקיץ הבינלאומי "צלילים בירושלים"

לשנה שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	
2014	2015
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
92	104
66	71
69	7
227	182
159	103
64	70
223	173
4	9

מחזור הפעילות
הכנסות שכר לימודי
הקצבות:
משרד התרבות והספורט
עיריית ירושלים

סה"כ מחזור הפעילות

עלות הפעילות
משכורות ונלוות
פעילות חינוך והוראה

סה"כ עלות הפעילות

עודף לשנה

הכנסות שכר לימוד הינן נטו לאחר חלוקת מלגות לסטודנטים בסך של 8 אלפי ש"ח (2014 - 12 אלפי ש"ח).

באור 24 - דוח על הפעילות של מקהלת אנקור

לשנה שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	
2014	2015
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
262	304
146	171
109	21
88	62
160	165
765	723
592	583
10	16
75	52
677	651
88	72

מחזור הפעילות

הכנסות שכר לימוד

הקצבות:

משרד התרבות והספורט

עיריית ירושלים

הכנסות מקונצרטים ופעילות מוסיקלית

תרומות

סה"כ מחזור הפעילות

עלות הפעילות

משכורות ונלוות

מלגות לתלמידים

פעילות מוסיקה

סה"כ עלות הפעילות

עודף לשנה

באור 25 - התקשרויות

האקדמיה רכשה מהאוניברסיטה העברית בירושלים את בניין בית הספר לעבודה סוציאלית בגבעת רם כולל זכויות החכירה על שטח של כ- 4,500 מ"ר עליו נבנה. האוניברסיטה העברית טרם הסדירה את זכויותיה בקרקע בקמפוס גבעת רם עם רשות מקרקעי ישראל ולפיכך זכויות החכירה טרם נרשמו על שם האקדמיה. עלות הקמפוס כוללת את עלות הבניין, שיפוצים במבנה וציוד שנרכש לבניין.