

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

**דוחות כספיים
ליום 30 בספטמבר 2016**

תוכן העניינים

| | |
|-------------|--------------------------------------|
| עמוד | |
| 2 | דווח רואי החשבון המבקרים |
| 3 | מאזנים |
| 4 | דווחות על הפעולות |
| 5 | דווחות על השינויים בכספי נטו (גרעון) |
| 6 | דווחות על תזרימי המזומנים |
| 8 | באורים לדוחות הכספיים |

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

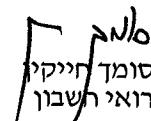
דו"ח רואי החשבון המבקרים לחברי האקדמיה למוסיקה ולמחול בירושלים (ע"ר)

ביקרנו את המאזורים המצורפים של האקדמיה למוסיקה ולמחול בירושלים (ע"ר) (להלן - העמותה) לימי 30 בספטמבר 2016 ו- 2015 ואת הדוחות על הפעולות, הדוחות על השינויים בכספיים נטו וധוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שנסתiyaו באותם תאריכים (להלן - הדוחות הכספיים). הדוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד המנהל והחנהלה של העמותה. אחריותנו היא לדוחות דעה על כספיים אלה בהתאם לעיקורتنا.

ערכנו את ביקורتنا בהתאם לתקני ביקורת מוקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי החשבון (דרך פעולה 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 מוחותית. בקורסות כוללות בדיקה מדגמית של דיווחות חתומות במסמכים ובמגדע שבdochות הכספיים. בקורסות כוללות גם בחינה של כללי החשבוןאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשה על ידי הוועד והחנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההציג בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורتنا מספקת בסיס נאות לדוחות דעתנו.

הדוחות הכספייםعروכים על פי הנחיות בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מוסדות להשכלה גבוהה בישראל (להלן - הנחיות ות"ת) כמפורט בעורף 2.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המוחותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימי 30 בספטמבר 2016 ו- 2015 ואת תוצאות פעולתה, השינויים בכספיים נטו ותזרימי המזומנים שלא לכל אחת מהשנים שנסתiyaו באותם תאריכים בהתאם להנחיות ות"ת.



סומר חייקין
רואי החשבון

7 ביוני 2017

| 2015 אלפי ש"ח | 2016 אלפי ש"ח | באור |
|------------------|------------------|------|
| 1,151 | 2,441 | 3 |
| 1,377 | 1,053 | 4 |
| 1,855 | 2,443 | 5 |
| 6,768 | 5,293 | 6 |
| 11,151 | 11,230 | |

רכוש שוטף
مزומנים ושווי מזומנים
תרומות, הקצבות ומענקים לקבל
חייבים ויתרות חובה
ניירות ערך טהורם

| | | |
|---------------|---------------|---|
| 550 | - | |
| 2,484 | 3,310 | |
| 5,174 | 6,089 | 7 |
| 3,618 | 4,087 | |
| 11,826 | 13,486 | |
| 1,287 | 1,087 | |
| 10,040 | 10,148 | 8 |

התchiaיות שוטפות
אשראי לזמן קצר מארגוני בנקאים
ספקים והחאות לפרעון
זכאים ויתרות זכות
הכנסות מראש

| | | |
|-----------------|-----------------|------|
| 5,882 | 5,275 | 19 |
| (22,921) | (22,578) | |
| (17,039) | (17,303) | |
| 4,210 | 3,007 | 20ב' |
| 827 | 805 | 20ג' |
| (12,002) | (13,491) | |
| 11,151 | 11,230 | |

נכסים נטו (גרעון)
נכסים נטו שלא קיימת לגביות הגבלה
שיועדו על ידי הנהלה
גרעון מצטרב

סה"כ גרעון בנכסים נטו שלא קיימת לגביות הגבלה

נכסים נטו שקיימת לגביות הגבלה
בעל אופי זמני

| | | |
|-----------------|-----------------|------|
| 827 | 805 | 20ג' |
| (12,002) | (13,491) | |
| 11,151 | 11,230 | |

סך הכל גרעון בנכסים נטו

מר יעקב אייזנר
יו"ר ועדת הכספיים וחבר ועדת ניהול

תאריך אישור הדוחות הכספיים : 7 ביוני 2017

מר יאיר גריין, עו"ד
יו"ר ועדת ניהול

פרופ' מאם ליף
נשיא האקדמיה

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

| לשנה שהסתיימה ביום 30 בספטמבר | | |
|-------------------------------|---------------|-------------------------------|
| 2015 | 2016 | באור |
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | |
| 45,028 | 47,002 | 9 |
| 6,683 | 6,596 | 10 |
| 10,443 | 11,127 | 11 |
| 62,154 | 64,725 | |
| | | סה"כ מחזור הפעולות |
| 43,864 | 47,006 | 9 |
| 6,811 | 6,676 | 10 |
| 10,296 | 10,715 | 11 |
| 60,971 | 64,397 | |
| 508 | 490 | 8 |
| 61,479 | 64,887 | |
| 675 | (162) | |
| (114) | (102) | 18 |
| 561 | (264) | |
| | | סה"כ עלות הפעולות |
| | | עדף (גראון) לפני מימון |
| | | הוצאות מימון, נטו |
| | | עדף (גראון) לשנה |

הបארים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

| סה"כ אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | שקיימות לגביות הגבלה | | יראה ליום 1 באוקטובר 2014 |
|------------------|----------|----------|----------|----------------------|-----------------|------------------------------------|
| | | | | בעל אופי קבוע | בעל אופי זמן | |
| (12,484) | 987 | 4,129 | 6,382 | (23,982) | | |
| 699 | - | 699 | - | - | | שינויים במהלך השנה |
| (98) | (101) | 3 | - | - | | תרומות |
| 561 | - | - | - | 561 | | הכנסות מימון |
| (680) | (59) | (621) | - | - | | עדיף לשנה |
| - | - | - | (500) | 500 | | סקומים ששוחררו מהגבלה לפעילויות |
| (12,002) | 827 | 4,210 | 5,882 | (22,921) | | סקומים לא מוגבלים ששימשו לפעילויות |
| 656 | 50 | 606 | - | - | | יראה ליום 30 בספטמבר 2015 |
| 16 | - | 16 | - | - | | שינויים במהלך השנה |
| (264) | - | - | - | (264) | | תרומות |
| (1,897) | (72) | (1,825) | - | - | | הכנסות מימון |
| - | - | - | (607) | 607 | | גרעון לשנה |
| (13,491) | 805 | 3,007 | 5,275 | (22,578) | | סקומים ששוחררו מהגבלה לפעילויות |
| | | | | | | סקומים לא מוגבלים ששימשו לפעילויות |
| | | | | | | יראה ליום 30 בספטמבר 2016 |

הបארים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

| לשנה שנסתיימה בנות 30 בספטמבר | |
|-------------------------------|----------|
| 2015 | 2016 |
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח |

| | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| תזרימי מזומנים מפעילות שותפות | |
| עדף (גרעון) לפי דוח על הפעולות התאומות הדורשות כדי להציג את המזומנים מפעילות שותפות - נספח א' | |
| מזומנים נטו ששימשו לפעילויות שותפות | |
| תזרימי מזומנים מפעילות השקעה | |
| מימוש ניירות ערך סחרים, נטו | |
| מזומנים נטו שנבעו מפעילויות השקעה | |
| תזרימי מזומנים מפעילת מימון | |
| קבלת (פרעון) אשראי לזמן קצר | |
| קבלת תרומות מוגבלות, נטו | |
| החזר הלוואה לותית | |
| מזומנים נטו שנבעו מפעילויות מימון | |
| עלייה במזומנים ושווי מזומנים | |
| יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה | |
| יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה | |

הបארים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

| לשנה שנסתיימה ביום 30 בספטמבר | |
|-------------------------------|----------|
| 2015 | 2016 |
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח |

נספח א' - התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת**הוצאות (הכנסות) שאינן כרכות בתזרימי מזומנים**

| | | |
|----------------|-------------|---------------------------------------------|
| (37) | (48) | רוח מנירות ערך סחרים, נטו |
| 508 | 108 | גידול בחתכייבות בגין זכויות עובדים |
| (680) | (1,897) | סקומים ששוחררו מהגבלה לפעילות |
| | | שנתיים בסעיפי ריבוש והתחייבות |
| (231) | (588) | גידול בחיבים ויתרות חובה |
| (332) | 324 | קייטון (גידול) בתרומות, הקצבות ומענקים לקבל |
| (355) | 469 | גידול (קייטון) בהכנסות מראש |
| (707) | 715 | גידול (קייטון) בזכאים ויתרות זכות |
| 551 | 826 | גידול בספקים והמחאות לפריעור |
| <u>(1,283)</u> | <u>(91)</u> | |

הបארים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

באור 1 - כללי מדיניות החשבונאית

- א. האקדמיה למוסיקה ולמחול בירושלים (ע"ר) (להלן - העמותה ו/או האקדמיה) רשומה כעמותה בהתאם לחוק העמותות התש"ם - 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 הוראות סעיף 9(2) לפקודת מס הכנסת. העמותה מוכרת כמוסד ציבורי לעניין תרומות לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסת.
- ד. העמותה מפעילה שלושה מוסדות להשכלה לחינוך אמנויות:
1. האקדמיה - בית הספר הגבוהה.
2. הקונסרבטוריון.
3. בית הספר התיכון.

כל המוסדות פועלים בקמפוס האוניברסיטה העברית בגבעת רם.

נכון לתאריך המazon לעמותה גרעון מצטרב בנכסים נטו שלא בגיןם הגבלה בסך של כ- 17.3 מיליון ש"ח, וקיימים מזומנים שלילי מפעילו שוטפת. העמותה נרכחה עם תוכנית הבראה לשנים תשע"ב - תשע"ד (התוכנית נבדקה ואושרה על ידי ות"ת וכלה תוספת מיוחדת מיוחדת של 4 מיליון ש"ח בתקופת התוכנית) על מנת להגיע לאיזון תקציבי. למועד הדוחה הועברו 3.5 מיליון ש"ח למיון חלקה של ות"ת בתוכנית הבראה לשנים תשע"ב - תשע"ד וזאת בהתאם למתווה התוכנית. למתווה תוכנית הבהאה התווסף שנתיים נוספות, לאור ההתמכשות ביישום התאגידית בעמותה, שהינה חלק מתוכנית הבראה. במילולך תשע"ה הועבר סך של 0.5 מיליון ש"ח מהתוספת המיוחדת לתוכנית הבראה. התשלומים האחרונים, בסך של 0.5 מיליון ש"ח, שהיה אמר להתקבל בשנת תשע"ו, נדחה עד להשלמת הליכי ההפרדה התאגידית וירושום התאגיד החדש. למשועבר סכום זה, מושלים התוספת המיוחדת, בסך של 4 מיליון ש"ח, שניתנה לצורך יישום תוכנית הבראה. להערכת הנהלת העמותה, בהתאם 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 הנחיות בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מוסדות להשכלה גבוהה בישראל שאושרו על ידי מליאת הוועדה לתכנון ותקצוב ביום 4 בינוואר 2009 (להלן - הנחיות ות"ת). הנחיות מבוססות על הכללים שנקבעו בנוסחת המשולב של גילוי דעת מס' 69 של שכת רואי חשבון בישראל ותקן חשבונאות מס' 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות עבור מוסדות ללא כוונת רווח, תוך חריגות בנושא מסויימים.
- הנחיות אלו חלות על דוחות כספיים של מוסדות להשכלה גבוהה בישראל החל מיום 1 באוקטובר 2009. לעניין תקון חשבונאות מס' 9 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות ראה סעיף י' להלן.
- להלן מספר עקרונות חשבונאים מתוך הנחיות ות"ת אשר בחלקן אינם כללי חשבונאות מקובלים:

1. **רשות קבוע**
הש侃ות במבנים ומרקען ורכישות של ציוד וריהוט אשר משמשים לפעילויות הוראה ומחקר ומינהל שירות לסטודנטים, נכללו בדוחות הכספיים כהוצאות שוטפת.

2. **השפעת השינויים בהקניה הכללי של המطبع הישראלי**

הדווחות הכספיים ערוכים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית, ללא התחשבות בשינויים בכך הקניה הכללי של המطبع הישראלי.

3. **מצומנויות**
מוזמנים ושווים מזומנים כוללים פקזוניות לזמן קצר בנקים ומילוט מושלטיים שחיריים, שהתקופה עד מועד פדיונים, בעת ההשකעה בהם, לא עלתה על שלושה חודשים.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ג. עקרונות הצמדה

1. יתרות במטבע חוץ, או הוצאות אלו, מוצגות לפי שער החליפין היחידים בתאריך המאוזן.
2. יתרות הוצאות למדד המחיר לצרכן, מוצגות בהתאם לתנאי הצמדה היתרה.

להלן נתונים לגבי מדדי המחיר לצרכן ושער החליפין:

| | 30 בספטמבר 2016 | 30 בספטמבר 2015 | % השינוי 2016 | % השינוי 2015 |
|-----------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|---------------|
| מדד המחיר לצרכן (בנקודות) | 106.34 | 106.77 | (0.4) | (0.5) |
| שער החליפין של הדולר של ארה"ב (בש"ח) | 3.758 | 3.923 | (4.2) | 6.17 |

ד. ניירות ערך סחריים

ניירות ערך סחריים מהווים השקעה שוטפת מוצגים על בסיס שווי המימוש בבורסה לתאריך המאוזן. השינויים בערכם של ניירות ערך נזקפים לדוח רווח והפסד במלואם.

ה. נכסים נטו שקיימת לגבייהם הגבלה

הנכסים נטו חולקו לקבוצות בהתאם להגבלת השימוש בהם.

1. נכסים נטו שקיימת לגבייהם הגבלה בעלות אופי זמני -

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

- קרנות לפעילויות אומנותית - קרנות אשר נוצרו בעיקר מתקצבות ומתרומות המיעודות לפ羅יקטים ספציפיים.
- קרן לרכישת ציוד - קרן אשר נוצרה מקרנות המיעודות לרכישת ציוד.
- קרן לבניה ותשתיות - קרן אשר נוצרה מתקצבות ומתרומות המיעודות להשקעות במבנים בתשתיות ורכישות של כל נגינה.
- קרנות לפרסים ומילוגת - קרנות אשר נוצרו מהכנסות המיעודות למון פרסים ומילוגת לתלמידי העמותה.

כל הקרנות שההגבלה לגבייהם היא זמנית נסגורות עם השלמת מימון הקרן וביצוע המטרות להן חן ייעדו.

2. נכסים נטו שקיימת לגבייהם הגבלה בעלות אופי קבוע -

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

ו. בסיס צבירה

הוצאות נכללות בדוחות הכספיים על בסיס צבירה.

הכנסות, לרבות תרומות והקצבות, נכללות על בסיס צבירה אם קיימים בטוחן סביר בקבלת הכספיים, על בסיס ניסיון העבר או בהתחשב במחוייבות המשפטית של מקור ההכנסה ובהתיקים כל התנאים הבאים:

1. למועד פרסום הדוחות נוצרה התחייבות בלתי חזורת של הנון המתיחס לתקופת הדוח.
2. מימושה של התחייבות אינו מותנה בקרנות אירוע עתידי מסויים.
3. התרומה/הקצתה התקבלה בפועל למועד ערך הדוחות הכספיים או אינה ניתנת לאכיפה משפטית.

ז. שימוש באומדנים

הנתן דוחות כספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים דורשת מהנהלה שימוש באומדנים והערכת המשפיעים על הסכומים המדויקים של נכסים והתחייבויות, ועל הגלי המתייחס לנכסים והתחייבויות תלויות וכן על סכומי הכנסות והוצאות בתקופת הדוחות. יובהר שההוצאות בפועל עלולות להיות שונות מאומדנים אלה.

ח. עיתוי הדוחות הכספיים

שנת הכספיים שלפה נרככים הדוחות הכספיים העיקריים של העמותה חופפת לשנת הלימודים ומסתיימת ביום 30 בספטמבר.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)**ט. חובות תלמידים**

הדווחות הכספיים כוללים חובות של תלמידים שנוצרו במשך תקופה של שנתיים המסתويות ביום 30 בספטמבר 2016. לדעת הנהלת העמותה, חובות תלמידים מעלה שנתיים ואשר טרם שולם, נחسبים כאבדים ולפיכך נמחקים מספרי העמותה.

ג. תקנים חדשים בתקופה שלפני יישום

בזאת דצמבר 2011 פרסם המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות את תקן חשבונאות מס' 9 "דווחות כספיים של מוסדות להשכלה גבוהה" (להלן: "התקן"). התקן קובע כי מוסדות להשכלה גבוהה יערכו את דוחותיהם הכספיים לתקופות המתחילה החל ביום 1 באוקטובר 2016 על פי גיליון דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל ותקן חשבונאות מס' 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. לא צפואה השפעה מהותית על הדוחות הכספיים.

יא. סיוג מחדש

מספריו השוואת מסויימים סווגו מחדש לצורך התאמתם למספריו השנה הנוכחית.

באור 3 - מזומנים ושוויי מזומנים

| 30 בספטמבר 2015 | 30 בספטמבר 2016 |
|-----------------|-----------------|
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח |
| 38 | 1,338 |
| 1,113 | 1,103 |
| 1,151 | 2,441 |

בשקלים
במטבע חוץ

באור 4 - תרומות, הקצבות ומענקים לקבלת

| 30 בספטמבר 2015 | 30 בספטמבר 2016 |
|-----------------|-----------------|
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח |
| 1,028 | 791 |
| 220 | 242 |
| 129 | 20 |
| 1,377 | 1,053 |

משרד החינוך
משרד התרבות והספורט
אחרים

באור 5 - חייבים ויתרות חובה

| 30 בספטמבר 2015 | 30 בספטמבר 2016 |
|-----------------|-----------------|
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח |
| 708 | 1,089 |
| 326 | 247 |
| 213 | 784 |
| 608 | 323 |
| 1,855 | 2,443 |

תלמידים
הוציאות מראש
חייבים אחרים
ות"ת

| | 30 בספטמבר 2015 | 30 בספטמבר 2016 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | אלפי ש"ח |
| 5,425 | 4,534 | |
| 785 | 591 | |
| 166 | 168 | |
| 392 | - | |
| 6,768 | 5,293 | |

агרוות חוב
ניירות ערך סחירים (מנוות)
קרן נאמנות
תעודות של

באור 7 - זכאים ויתרות זכאות

| | 30 בספטמבר 2015 | 30 בספטמבר 2016 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | אלפי ש"ח |
| 3,518 | 3,772 | |
| 818 | 1,200 | |
| 417 | 496 | |
| 421 | 421 | |
| - | 200 | |
| 5,174 | 6,089 | |

התchiaיות בגין עובדים ומוסדות שכר
התchiaיות בגין סיום יחסיו עובד מעביך לזמן קצר (ראה
באור 8 להלן)
הפרשה לחופשה
הוצאות לשלם
ות"ת*

* העומותה הגיעו לסטיקום עם ות"ת על מנתה לפריסת החוב לזמן ארוך של 1,087 אלף ש"ח, בגובה של 200 אלף ש"ח לשנה.

באור 8 - התchiaיות בגין זכויות עובדים לזמן ארוך

| | 30 בספטמבר 2015 | 30 בספטמבר 2016 | הרכב |
|---------------|-----------------|-----------------|---------------------------------------------------------------------------|
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | הרכב |
| 8,473 | 8,947 | | התchiaיות בגין סיום יחסיו עובד מעביך, נטו (1) |
| 2,385 | 2,401 | | עתודה להשתלמות מרצים (2) |
| 10,858 | 11,348 | | |
| (818) | (1,200) | | בניכוי התchiaיות בגין סיום יחסיו עובד מעביך לזמן קצר (ראה באור 7 לעיל) |
| 10,040 | 10,148 | | |

(1) התchiaיות בגין סיום יחסיו עובד מעביך

א. על פי הסכמי השכר בעומותה זכאים עובדיה, בעת פרישתם לגמלאות, לפדות ימי מחלת שלא נצלו במשך תקופה של 6 חודשים. התchiaיות לפדיון ימי מחלת חושבה באופן הדרגי בגין עובדים אשר בתאריך הדוח הגיעו לגיל 50 וזאת בהתאם להנחות ות"ת.

ב. לצורך מילוי התchiaיות לפדיוני פיטוריין למורים ולעובדים, מפרישה העומותה את חלקה באופן שוטף (חחל מיום 1 בספטמבר 1961) לקרן מבטחים - מוסד לבטוחות סוציאלי של העובדים בע"מ. סכומים שהופקו צאנו כאמור אינם בשליטה ובניהול העומותה ולפיכך לא ניתן להם ולהתchiaיות בגיןם הופקו בידי מאמזון.

התchiaיות בשל פיצוי פיטוריין הכלולה במאזון מייצגת את יתרת התchiaיות שאינה מכוסה על ידי הפקודות כאמור לעיל וחושבה בגין עובדים אשר בתאריך הדוח טרם הגיעו לגיל 50 ואשר בגיןם לא חושבה הפרשה לפדיון ימי מחלת.

באור 8 - התחייבויות בגין זכויות עובדים לזמן ארוך

א. הרכב (המשך)

(1) התחייבות בגין סיום יחסיו עובד מעמיד (המשך)

ג. הרכב:

| | 30 בספטמבר 2015 | 30 בספטמבר 2016 |
|--------------|-----------------|-------------------------------------------------|
| | אלפי ש"ח | אלפי ש"ח |
| 8,858 | 9,096 | עתודה בשל סיום יחסיו עובד מעמיד ופדיון ימי מחלה |
| (385) | (149) | בנכוי עودה בשל סיום יחסיו עובד מעמיד |
| 8,473 | 8,947 | |

(2) עתודה להשתלמות מרצים

עובדיו הסגל האקדמי זכאים לצכירה שנתית של מענקו השתלמות. בהתאם למוקובל בעמותה, ניתן לציבור זכויות בגין מענקו השתלמות עד לשש שנים.

ב. פירוט התחייבויות לפי מוסדות

| | 30 בספטמבר 2015 | 30 בספטמבר 2016 |
|---------------|-----------------|-------------------|
| | אלפי ש"ח | אלפי ש"ח |
| 10,131 | 10,400 | בית הספר הנבואה * |
| 449 | 581 | הكونסרבטוריון |
| 278 | 367 | בית הספר התיכון |
| 10,858 | 11,348 | |

* כולל התחייבות לסיום יחסיו עובד מעמיד לזמן קצר בסך 1,200 אלף ש"ח (30 בספטמבר 2015 - 818 אלף ש"ח).

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

לשנה שהסתיימה ביום 30 בספטמבר

| 2015 אלפי ש"ח | 2016 אלפי ש"ח | בא/or |
|------------------|------------------|-------|
| 31,886 | 32,465 | 12 |
| 9,117 | 8,891 | |
| 1,700 | 1,765 | |
| 1,598 | 1,605 | 13 |
| 197 | 378 | 14 |
| 251 | 1,422 | 120 |
| 263 | 464 | 22 |
| 11 | - | |
| 5 | 12 | |
| 45,028 | 47,002 | |

מחוזר הפעולות
 הקצבות מהמועדצה להשכלה גבוהה (וות"ת)
 הכנסות שכר לימוד
תרומות
 הכנסות מפעילות חינוכית ומוסיקלית
 הכנסות אחרות
 סכומים ששוחררו מנכסים נטו שקיימת לביהם הגבלה
 הכנסות - המקהלה הקאמרית
 מעונות סטודנטים
 הכנסות ממון שירותים
 סה"כ מחוזר הפעולות

| | | |
|---------------|---------------|----|
| 30,751 | 32,253 | |
| 3,347 | 5,246 | 15 |
| 1,350 | 1,076 | |
| 1,688 | 1,517 | 16 |
| 1,512 | 1,496 | |
| 4,629 | 4,469 | 17 |
| 556 | 937 | 22 |
| 31 | 12 | |
| 43,864 | 47,006 | |
| 1,164 | (4) | |
| (518) | (269) | |
| 646 | (273) | |
| (80) | (66) | 18 |
| 566 | (339) | |

הוצאות הפעולות
 משכורות ונלוות
 שיפוצים, אחזקה ורכישות
 פעילות חינוך וחוראה
 פעילות מוסיקה ומוחול
 מלגות לתלמידים
 הוצאות הניהלה וככליות
 הוצאות - המקהלה הקאמרית
 שכירת אולם

סה"כ עלות הפעולות
 ועדף (גרעון) מפעולות
 גידול בהתחייבות בגין זכויות עובדים
 ועדף (גרעון) לפני מימון
 הוצאות מימון, נטו
 ועדף (גרעון) לשנה

באזור 10 - דוח על הפעולות של הקונסרבטוריון

| לשנה שהסתמימה ביום 30 בספטמבר | | |
|-------------------------------|--------------|----------------------------------------------|
| 2015 | 2016 | באזור |
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | |
| 4,049 | 4,281 | מחוזר הפעולות הכנסות שכר לימוד |
| 596 | 545 | הकציבות: משרד החינוך |
| 48 | 38 | עיריית ירושלים |
| 215 | - | ועדת צובנות - משרד המשפטים |
| 17 | 15 | הכנסות ממון שירותים |
| 75 | 78 | הכנסות מכנסרטים ופעילות מוסיקלית |
| 11 | 10 | הכנסות אחרות |
| 375 | 493 | תרומות |
| 723 | 694 | הכנסות - מקהלה אנקור |
| 185 | - | הכנסות - ערבית גала |
| 389 | 442 | סקומיס שוחררו ממכסים נטו שקיימות לגיבת הגבלה |
| 6,683 | 6,596 | סה"כ מחוזר הפעולות |
| 4,696 | 4,800 | הוצאות הפעולות |
| 552 | 311 | משכורות ונלוות |
| 49 | 73 | SHIPOTIM, אחיזה ורכישות |
| 179 | 128 | פעילות חינוך והוראה |
| 178 | 185 | פעילות מוסיקה ומוחול |
| 245 | 226 | מלגות לתלמידים |
| 651 | 704 | הוצאות הנהלה וכליות |
| 130 | 208 | הוצאות - מקהלה אנקור |
| 60 | 40 | מרכז אולדול' |
| 71 | 1 | הוצאות תזמורת הקונסרבטוריון |
| 6,811 | 6,676 | סה"כ הוצאות הפעולות |
| (128) | (80) | גרעון מפעליות רגילוֹת |
| 31 | (132) | קיטון (גידול) בהתחייבות בגין זכויות עובדים |
| (97) | (212) | גרעון לפני מימון |
| (9) | (22) | הוצאות מימון, נטו |
| (106) | (234) | גרעון לשנה |

באור 11 - זוח על הפעולות של בית הספר התיכון

| לשנה שנתיתימה ביום 30 בספטמבר | | |
|-------------------------------|---------------|------------------------------------------|
| 2015 | 2016 | באור |
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | |
| 5,654 | 6,141 | |
| 3,650 | 3,704 | |
| 382 | 383 | |
| 40 | 33 | 20 |
| 185 | 138 | |
| 135 | 124 | 13 |
| 397 | 604 | 14 |
| 10,443 | 11,127 | |
| | | סה"כ מחזור הפעולות |
| 7,665 | 7,891 | |
| 984 | 1,033 | 15 |
| 197 | 188 | 16 |
| 222 | 241 | |
| 663 | 758 | |
| 450 | 488 | 17 |
| 98 | 110 | |
| 17 | 6 | |
| 10,296 | 10,715 | |
| | | סה"כ עלות הפעולות |
| 147 | 412 | |
| (21) | (89) | |
| 126 | 323 | |
| (25) | (14) | 18 |
| 101 | 309 | |
| | | עדזף פעולות רגילות |
| | | גדיל בהתחביבות בגין זכויות עובדים |
| | | עדזף לפני מימון |
| | | הוצאות מימון, נטו |
| | | עדזף לשנה |

מחזור הפעולות
 הקצבות ממשרד החינוך
 הכנסות שכר לימוד
 הכנסות ממון שירותים
 סכומים ששוחררו מנכסים נטו שקיימת לגבייהם
 הגבלה
 תרומות
 הכנסות מפעילות חינוכית ומוסיקלית
 הכנסות אחרות

עלות הפעולות
 משכורות ונלוות
 שיפוצים, אחזקה ורכישות
 פעילות מוסיקת ומוחול
 מלגות לתלמידים
 פעילות תרבות וטיוילים
 הוצאות הנהלה וכליות
 שכירות אולם
 פעילות חינוך והוראה
סה"כ עלות הפעולות
עדזף פעולות רגילות
גדיל בהתחביבות בגין זכויות עובדים
עדזף לפני מימון
הוצאות מימון, נטו
עדזף לשנה

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

| לשנה שנתיתימה ביום 30 בספטמבר | | |
|-------------------------------|---------------|--|
| 2015 | 2016 | |
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | |
| 31,507 | 32,079 | |
| 34 | 41 | |
| 345 | 345 | |
| 31,886 | 32,465 | |

הקצבה רגילה
 השתתפות בסיעו ללקוי למידה
 הקצבה מקבילה

באור 13 - הכנסות מפעילות חינוכית ומוסיקליות

| לשנה שחתניימה ביום 30 בספטמבר | | | | | |
|-------------------------------|--------------|------------|---------------|--------------|--|
| 2015 | 2016 | בית הספר | בית הספר | הગבהה | |
| סך הכל | סך הכל | התיכון | הكونסרבטוריון | אלפי ש"ח | |
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | |
| 182 | - | - | - | - | |
| 175 | 224 | 59 | 57 | 108 | |
| 511 | 483 | 65 | 21 | 397 | |
| 389 | 822 | - | - | 822 | |
| 204 | 218 | - | - | 218 | |
| 347 | 60 | - | - | 60 | |
| 1,808 | 1,807 | 124 | 78 | 1,605 | |

קורס הקיץ הבינלאומי "צלילים" בירושלים (ראה באור 23)
 קורסי קיץ
 קונצרטים ופעילות מוסיקליות מסע
 סטאי' לעובדי חורה
 מרכז תמייה לבני מוגבלויות בשיתוף
 ביטוח לאומי

באור 14 - הכנסות אחרות

| לשנה שחתניימה ביום 30 בספטמבר | | | | | |
|-------------------------------|------------|------------|---------------|------------|--|
| 2015 | 2016 | בית הספר | בית הספר | הગבהה | |
| סך הכל | סך הכל | התיכון | הكونסרבטוריון | אלפי ש"ח | |
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | |
| 117 | 224 | 224 | - | - | |
| 43 | 65 | 18 | - | 47 | |
| 152 | 204 | - | - | 204 | |
| 293 | 499 | 362 | 10 | 127 | |
| 605 | 992 | 604 | 10 | 378 | |

תמיכת עיריית ירושלים
 שכר דירה
 ייחודה ללימודים חוץ
 אחרות

באור 15 - הוצאות שיפוצים, אחזקה ורכישות

| לשנה שהסתיימה ביום 30 בספטמבר | | | | | | |
|-------------------------------|--------------|--------------|---------------|--------------|----------|--------------------------------|
| 2015 | | 2016 | | | | |
| סך הכל | אלפי ש"ח | ቤת הספר | ቤת הספר | הגובה | הגובה | |
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | התיכון | הkońסרבטוריון | אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | |
| 823 | 817 | 168 | 34 | 615 | | חשמל ומים |
| 302 | 340 | 178 | 84 | 78 | | שמירה |
| 269 | 227 | 1 | 1 | 225 | | פרסום |
| 178 | 222 | - | - | 222 | | מיסים ואגרות (כולל ארנונה) |
| 195 | 165 | 45 | 24 | 96 | | بيوط |
| 631 | 1,091 | 193 | 46 | 852 | | אחזקת מבנים |
| 176 | *1,711 | - | - | *1,711 | | תשתיות ות"ת |
| 851 | 467 | 135 | 12 | 320 | | רכישת רהיטים ספריים וכלי נגינה |
| 298 | 295 | 7 | 44 | 244 | | תיקון וכיון כלי נגינה |
| 223 | 283 | - | - | 283 | | אחזקת מחשב |
| 799 | 803 | 276 | 57 | 470 | | תיקון |
| 23 | 52 | 30 | 9 | 13 | | הובלה |
| 115 | 117 | - | - | 117 | | אחרות |
| 4,883 | 6,590 | 1,033 | 311 | 5,246 | | |

בעיקר בגין שיפוצים בטיחותיים, החלפת תשתיות מיזוג, רכישת ציוד ותשתיות הוראה.

*

| אלפי ש"ח | 715 | מימון עצמי |
|----------|--------------|-------------|
| | 996 | מימון מות"ת |
| | 1,711 | |

באור 16 - הוצאות לפעילויות מוסיקת ומחול

א. הרכב

| לשנה שהסתיימה ביום 30 בספטמבר | | | | | |
|-------------------------------|--------------|------------|---------------|--------------|------------------------------------------------------------|
| 2015 | | 2016 | | | |
| ס"כ הכל | ቤት הספר | הקבינון | הكونסרבטוריון | הגבהת | קונצרטים ופעילות של גופי |
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | ביצוע (ראאה פירות בסעיף ב' להלן) |
| 1,658 | 1,594 | 153 | 103 | 1,338 | קורנסט קיז |
| 70 | 132 | 35 | 25 | 72 | פעילות מחול |
| 163 | 107 | - | - | 107 | קורס הקיץ הבינלאומי "צלילים בירושלים" (ראאה באור 23) |
| 173 | - | - | - | - | |
| 2,064 | 1,833 | 188 | 128 | 1,517 | |

| 2015 | 256 | 153 | 103 | - |
|--------------|--------------|------------|------------|--------------|
| 141 | 228 | - | - | 228 |
| 408 | 106 | - | - | 106 |
| 125 | 151 | - | - | 151 |
| 183 | 641 | - | - | 641 |
| 708 | 212 | - | - | 212 |
| 1,658 | 1,594 | 153 | 103 | 1,338 |

ב. פירות גופי ביצוע
 קונצרטים בנינים, בתיאטרון
 ובתיארון
 פעילות מוסיקלית
 תזרורית קון מוטו
 תזרורית ע"ש מנדי רוזן
 פרוייקט מסע
 פרוייקט ווימאר

מימון פעילות גופי הביצוע בוצע מההכנסות מkonצרטים ופעילות מוסיקליות.

ב��' 17 - הוצאות הנהלה וכליות

| לשנה שהסתיים ביום 30 בספטמבר | | | | | | |
|------------------------------|--------------|------------|------------|--------------|----------|----------|
| 2015 | | 2016 | | | | |
| סך הכל | 疲惫 | בית הספר | הגובה | הגובה | הגובה | הגובה |
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | אלפי ש"ח |
| 3,570 | 3,383 | 281 | 118 | 2,984 | | |
| 479 | 453 | 115 | 38 | 300 | | |
| 194 | 384 | 76 | 54 | 254 | | |
| 718 | 532 | - | 3 | 529 | | |
| 103 | 82 | - | - | 82 | | |
| 76 | 85 | 14 | 11 | 60 | | |
| 13 | 12 | 1 | 1 | 10 | | |
| 140 | 162 | - | - | 162 | | |
| 28 | 79 | - | - | 79 | | |
| 3 | 11 | 1 | 1 | 9 | | |
| 5,324 | 5,183 | 488 | 226 | 4,469 | | |

משכורות ונלוות
רכבי משרד, הדפסות ומיחשוב
שירותים מקצועיים
גיס משאבים וייעוץ ארגוני
כנס חבר אמנים
טלפון ותקשורת
דו"ר ומשЛОחים
אוחזת רכב
הובלה, נסיעות ואשייל
כיבוד וארוח מקומי

ב��' 18 - הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

| לשנה שהסתיים ביום 30 בספטמבר | |
|------------------------------|--------------|
| 2015 | 2016 |
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח |
| 37 | 48 |
| (151) | (150) |
| (114) | (102) |

הכנסות מנירות ערך
عملות בנק ודמי ניהול

| לשנה שהסתיים ביום 30 בספטמבר | |
|------------------------------|--------------|
| 2015 | 2016 |
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח |
| (80) | (66) |
| (9) | (22) |
| (25) | (14) |
| (114) | (102) |

הרכיב לפי מוסדות:
בית הספר הגובה
הكونסרבטוריון
בית הספר התיכון

באוור 19 - גרעון מצטבר מפעילות

| لיום 30 בספטמבר | |
|----------------------|----------------------|
| 2015 | 2016 |
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח |
| 11,020 | 10,752 |
| 7,540 | 7,774 |
| 4,361 | 4,052 |
| <u>22,921</u> | <u>22,578</u> |

פירוט לפי מוסדות:
בית הספר הגבורה
הكونסרבטוריון
בית הספר התיכון

באוור 20 - פרוט נכסים נטו

a. **נכסים נטו שלא קיימת גבייה הגבלה שיועדו על ידי הנהלה**

| יתרה ליום 30 בספטמבר 2016 אלפי ש"ח | העברה לפעילות שופטת אלפי ש"ח | סכוםים שיועדו במהלך השנה אלפי ש"ח | יתרה ליום 30 בספטמבר 2015 אלפי ש"ח |
|---------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|
| | | | אלפי ש"ח |
| 5,233 | (598) | - | 5,831 |
| 42 | (9) | - | 51 |
| <u>5,275</u> | <u>(607)</u> | <u>-</u> | <u>5,882</u> |

קרן לפיתוח ממימוש נכסים
קרן פרסומיים מדיעים - ע"ש
אוסקר בריטיברט

באור 20 - פרוט נכסים נטו (המשך)

ב. נכסים נטו שקיימות לגביות הגבלה בעלות אופי זמני

| יתריה ליום 30 בספטמבר 2016 | סכוםים שחוורי לפעילות מיומן אלפי ש"ח | הנכסות טספות אלפי ש"ח | יתריה ליום 30 בספטמבר 2015 |
|----------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|
| - | (548) | - | 548 |
| - | (283) | - | 283 |
| - | (831) | - | 831 |
| 6 | - | - | 6 |
| 20 | (208) | - | 162 |
| - | (134) | - | 129 |
| 29 | (40) | - | 19 |
| - | (20) | - | 20 |
| 49 | (402) | - | 330 |
| 45 | (22) | - | 67 |
| - | (236) | - | 236 |
| 45 | (258) | - | 303 |
| 167 | - | - | 167 |
| 42 | - | - | 42 |
| 23 | (154) | - | 163 |
| 729 | (32) | 10 | - |
| 138 | (59) | - | 18 |
| 148 | - | - | 179 |
| 1,247 | (245) | 10 | 148 |
| 77 | (10) | - | 87 |
| 94 | (11) | - | 5 |
| 181 | (21) | - | 10 |
| 86 | (14) | - | 192 |
| 347 | (25) | 1 | - |
| 123 | (8) | 5 | 100 |
| 684 | - | - | 100 |
| 68 | - | - | 371 |
| 1,660 | (89) | 6 | 114 |
| 3,007 | (1,825) | 16 | 684 |
| | | | 684 |
| | | | - |
| | | | 1,648 |
| | | | 4,210 |

לבנייה ותשתיות:
תקציבות ותיתת לתשתיות פיזיות
תרומה לשיפור אולם מוחול

לרכישת ציוד:
קרן ע"ש אנדריי שול זיל

לפעילות:
ע"ש אדואר אלדור
קרן לקונצרטטים בגנים ובתי ספר
קרן לתזמורת הקונסרבטוריון
קרן לתזמורת ע"ש מנדי רוזן

לפעילות אומנותית:
מורשת המוזיקה המזרחית
פרויקט מעורבות בקהילה

למלגות:
גיננה וראול כהנא
גרטוד קראוס זיל
ע"ש דודיד גרייטס
ע"ש דורותי סטון
ע"ש רוזי ורונן (הكونסרבטוריון)
ע"ש ישראל הופמן

להענקת פרסים:
קרן ע"ש רות בץ
ע"ש אריאן אורשלמי - אלדור
ע"ש שרון ובור פנץ
קטדרה ע"ש חפץיה מנווין
ע"ש ענת אביר (bih's התיכון)
ע"ש אמייתי ווקם (bih's התיכון)
ע"ש ציורה יוכסברג
קרן לתחרות ע"ש צירלס

באור 20 - פרוט נכסים נטו (המשך)

| יתריה ליום 30 בספטמבר 2016 | סכוםים שחוරרו לפעילות מיון אלפי ש"ח | נכסות (הוצאות) אלפי ש"ח | נכסים נטו שקיים לגבייהם הגבלה בעלות אופי קבוע | |
|----------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------|
| | | | יתריה ליום 30 בספטמבר 2015 | תוספות אלפי ש"ח |
| 214 | (10) | - | - | 224 |
| 591 | (62) | 50 | - | 603 |
| 805 | (72) | 50 | - | 827 |

למגמות:
נעמי ואלברט תופיק
פיליפ ויעקב גryn (אב ובנו) *

* הקרן צמודה לשער הדולר.

| סכוםים שחוררו לפעילות מנכסים נטו שקיים לגבייהם הגבלה | | |
|-------------------------------------------------------------|----------|--|
| לשנה שסתמייה ביום 30 בספטמבר | | |
| 2015 | 2016 | |
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | |

הרכב לפי מקורות:

| | | |
|------------|--------------|------------------------------------------|
| 81 | 831 | בעל אופי זמני (ראה סעיף ב' לעיל): |
| 61 | 89 | لتשתיות ורכישת ציוד לפרטים |
| - | 258 | לפעילות אומנותית לפעילות |
| 331 | 402 | למגמות (bih"ס הגובה) |
| 148 | 245 | |
| 621 | 1,825 | |
| 59 | 72 | בעל אופי קבוע (ראה סעיף ג' לעיל): |
| 680 | 1,897 | לפרטים ולמגמות |

| סכוםים שחוררו לפעילות מנכסים נטו שקיים לגבייהם הגבלה | | |
|-------------------------------------------------------------|----------|--|
| לשנה שסתמייה ביום 30 בספטמבר | | |
| 2015 | 2016 | |
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | |

הרכב לפי מוסדות:

| | | |
|------------|--------------|--------------------------------|
| 192 | 1,350 | bih"ס הגובה: |
| 59 | 72 | בעל אופי זמני בעל אופי קבוע |
| 251 | 1,422 | סה"כ: |
| 389 | 442 | הكونסרבטוריון: |
| 40 | 33 | בעל אופי זמני |
| 680 | 1,897 | bih"ס התיאטרון: |

באור 21 - הבנסות ממשרדי ממשלה

הכנסות ממשרדי הממשלה כוללים בדוחות הכספיים בסעיפים הרלוונטיים. להלן ריכוז התמיכות שהתקבלה ממשרדי הממשלה בשנות הלימודים תשע"ו ותשע"ה:

| לשנה שהסתמימה ביום 30 בספטמבר | |
|-------------------------------|--------------|
| 2015 | 2016 |
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח |
| 71 | 14 |
| 199 | 214 |
| 42 | 42 |
| 92 | 94 |
| 99 | 130 |
| 503 | 494 |
| | |
| 79 | 80 |
| 92 | 102 |
| 596 | 545 |
| 215 | - |
| 982 | 727 |
| 5,654 | 6,141 |

הרכב לפי מוסדות

ביה"ס הגובה
 משרד התרבות לקורס קיז
 משרד החינוך לסטודנט
 משרד התרבות לפ羅יקטים מיוחדים
 משרד התרבות למקהלה אמרית תקנת ירושלים
 משרד התרבות למקהלה אמרית תמייקה שוטפת

הكونסרבטוריון
 משרד התרבות למקהלה אנקור תקנת ירושלים
 משרד התרבות למקהלה אנקור תמייקה שוטפת
 משרד החינוך - משרד המשפטים
 ועדת עזנות - משרד המשפטים

ביה"ס התיכון
 משרד החינוך תמייקה שוטפת

באור 22 - דוח על הפעולות של המקהלה הקאמרית

| לשנה שהסתמימה ביום 30 בספטמבר | |
|-------------------------------|--------------|
| 2015 | 2016 |
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח |
| 191 | 224 |
| 11 | 21 |
| 56 | 175 |
| 5 | 44 |
| 263 | 464 |
| | |
| 523 | 846 |
| 33 | 91 |
| 556 | 937 |
| (293) | (473) |

מחזור הפעולות

הקבוצות:
 משרד התרבות והספורט
 עיריית ירושלים
 הכנסות מקונצרטים ופעולות מוסיקליות
 תרומות

סה"כ מחזור הפעולות

הוצאות הפעולות
 משכורות ונלוות
 פעילות מוסיקה

סה"כ עלות הפעולות

גרעון לשנה

באור 23 - דוח על הפעולות של קורס הקיץ הבינלאומי "צללים בירושלים"

| לשנה שהסתירה ביום 30 בספטמבר | | |
|------------------------------|----------|--|
| 2015 | 2016 | |
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | |
| 104 | - | |
| 71 | - | |
| 7 | - | |
| 182 | - | |
| 103 | - | |
| 70 | - | |
| 173 | - | |
| 9 | - | |

מחוזר הפעולות
הכנסות שכר לימוד*
הकבות:
משרד התרבות והספורט
עיריית ירושלים

סה"כ מחוזר הפעולות

עלות הפעולות
משכורות ומלות
פעילות חינוך וחוראה

סה"כ עלות הפעולות

עדף לשנה

* הכנסות שכר לימוד בשנת 2015 הינו נטו לאחר חלוקת מלגות לסטודנטים בסך של 8 אלפי ש"ח.

באור 24 - דוח על הפעולות של מקהלה אנקור

| לשנה שהסתירה ביום 30 בספטמבר | | |
|------------------------------|-------------|--|
| 2015 | 2016 | |
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | |
| 304 | 304 | |
| 171 | 182 | |
| 21 | 21 | |
| 62 | 37 | |
| 165 | 150 | |
| 723 | 694 | |
| 583 | 632 | |
| 16 | 13 | |
| 52 | 59 | |
| 651 | 704 | |
| 72 | (10) | |

מחוזר הפעולות
הכנסות שכר לימוד
הකבות:
משרד התרבות והספורט
עיריית ירושלים
הכנסות מkoncertים ופעילות מוסיקלית
תרומות

סה"כ מחוזר הפעולות

עלות הפעולות
משכורות ומלות
מלגות לתלמידים
פעילות מוסיקה

סה"כ עלות הפעולות

עדף (גרעון) לשנה

באור 25 - התקשרותוות והתחייבוות תלויות

א. האקדמיה רכשה מהאוניברסיטה העברית בירושלים את בניין בית הספר לעובדה סוציאלית בגבעת רם כולל זכויות החכירה על שטח של כ- 4,500 מ"ר עליי נבנה. האוניברסיטה העברית טרם הסירה את זכויותה בקרען בקמפוס גבעת רם עם רשות מקרקעי ישראל ולפיכך זכויות החכירה טרם נרשם על שם האקדמיה. עלות הקמפוס כוללת את עלות הבניין, שיפוצים במבנה וצד שרכש לבניין.

ב. לאחר תאריך הדוח הושגה תביעה כנגד האקדמיה, על סך 925 אלף ש"ח, על ידי מרצה לשעבר באקדמיה ואשר פרש למלאות בשנת 2015. התביעה מתיחסת בעיקרה לטיענות בדבר אי ביצוע הפרשות שלטענתו הגיעו לו לאזרך תקופת העסקתו. להערכת הנהלת האקדמיה, בהסתמך על יוזעה המשפטי המטפל בתביעה מטעמה, הסıcıוני קיבלת התביעה במלואה אינו צפוי ולפיכך לא נכללה הפרשה לדוחות כספיים אלה.

באור 26 - אירועים לאחר תאריך הדוח

א. בהתאם להחלטת הוועד המנהל של האקדמיה, מיום 21 במרץ 2016, הוחלט על מכירת 3 כינורות שהיו בחזקת האקדמיה וזאת בכדי שיישמשו מקור הכנסה בתקציב בגין החדש.

מכירת הcinorot בפועל בוצעה בתאריך 7 במרץ 2017 והסתכמה לסך של כ- 1,909 אלף ש"ח.

ב. ביום 9 במאי 2017, לאחר קבלת אישור רשם ההקדשות, הקונסרבטוריוں שליד האקדמיה למוסיקה ולמחול בירושלים התאגד ונרשם על פי חוק החברות כחברה לתועלות הציבור בערבות מוגבל.