

## להקת מחול בת שבע (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2019

### תוכן העניינים

<u>עמוד</u>	
2	דוח רואי החשבון המבקרים
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6-7	דוחות על תזרימי המזומנים
8-16	ביאורים לדוחות הכספיים
17	נספח א'

## דוח רואי החשבון המבקרים לחברי עמותת להקת מחול בת שבע (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של עמותת להקת מחול בת שבע (ע"ר) (להלן העמותה), לימים 31 בדצמבר 2019 ו-2018, את הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד המנהל 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-1993. על פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של בטחון 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 שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2019 ו-2018, ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה, לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

ד"ר יעקב אלמגור צור (רשמי)  
בריטמן אלמגור זר ושות'

רואי חשבון

A Firm in the Deloitte Global Network

תל אביב, 20 ביולי 2020

תל אביב - משרד ראשי

מרכז עזריאלי 1 תל אביב, 6701101, ת.ד. 16593 תל אביב 6116402 | טלפון: 03-6085555 | [info@deloitte.co.il](mailto:info@deloitte.co.il)

משרד נצרת  
מרגי אבן עאמר 9  
נצרת, 16100

טלפון: 073-3994455  
פקס: 073-3994455

[info-nazareth@deloitte.co.il](mailto:info-nazareth@deloitte.co.il)

משרד אילת  
המרכז העירוני  
ת.ד. 583  
אילת, 8810402

טלפון: 08-6375676  
פקס: 08-6371628

[info-ellat@deloitte.co.il](mailto:info-ellat@deloitte.co.il)

משרד חיפה  
מעלה השחרור 5  
ת.ד. 5648  
חיפה, 3105502

טלפון: 04-8607333  
פקס: 04-8672528

[info-halfa@deloitte.co.il](mailto:info-halfa@deloitte.co.il)

משרד ירושלים  
קרית המדע 3  
מנדל הר חוצבים  
ירושלים, 914510  
ת.ח. 45396

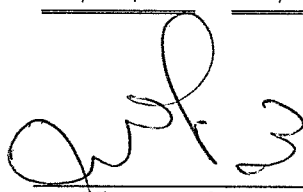
טלפון: 02-5018888  
פקס: 02-5374173

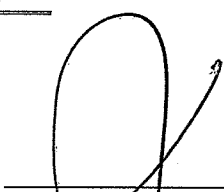
[info-jer@deloitte.co.il](mailto:info-jer@deloitte.co.il)

## להקת מחול בת שבע (ע"ר)

### מזנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>ביאור</u>	
<u>2018</u>	<u>2019</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
			<b><u>רכוש שוטף</u></b>
8,567,455	6,759,501	3	מזומנים ושווי מזומנים
1,400,179	1,995,414	4	לקוחות
174,795	170,571	5	חייבים ויתרות חובה
<u>10,142,429</u>	<u>8,925,486</u>		
6,045,797	8,082,503	18 ב' (2)	הוצאות מראש לזמן ארוך
<u>2,483,935</u>	<u>2,612,964</u>	6	<b><u>רכוש קבוע</u></b> <b><u>עלות מופחתת</u></b>
<u>18,672,161</u>	<u>19,620,953</u>		
			<b><u>התחייבויות שוטפות</u></b>
435,210	249,525	7	ספקים ונותני שירותים
3,960,981	3,943,572	8	זכאים ויתרות זכות
<u>4,396,191</u>	<u>4,193,097</u>		
208,244	149,028	9	<b><u>התחייבויות לזמן ארוך</u></b> עתודה לזכויות עובדים בעת פרישה, נטו
<u>1,430,000</u>	<u>1,435,000</u>	18	<b><u>הפרשות, התקשרויות וערבויות</u></b>
(59,824)	(254,054)		<b><u>נכסים נטו</u></b>
2,277,797	2,314,502		<b>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:</b> גרעון בנכסים נטו לשימוש לפעילות שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
2,483,935	2,612,964		נכסים נטו לשימוש לפעילות שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
7,935,818	9,170,416		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
<u>12,637,726</u>	<u>13,843,828</u>		<b>נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה:</b>
<u>18,672,161</u>	<u>19,620,953</u>		







20 ביולי 2020

דינה אלדור - מנכ"לית

מיכאל קני - יו"ר המועצה

צבי זיו - יו"ר ועד מנהל

תאריך אישור הדוחות הכספיים:

**להקת מחול בת שבע (ע"ר)**  
**דוחות על הפעילויות**

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		ביאור	
2018	2019		
ש"ח	ש"ח		
11,146,648	10,326,651	10	<b>מחזור הפעילויות:</b>
7,581,507	7,259,092	11	הכנסות מפעולות
4,982,651	5,525,994	12	הכנסות מהקצבות
-	120,000	(ג)12	הכנסות מתרומות
			סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו זמנית
<u>23,710,806</u>	<u>23,231,737</u>		
-	166,795	(א)13	<b>פעילות ביה"ס למחול</b>
-	(155,313)	(ב)13	הכנסות מביה"ס למחול
			הוצאות ביה"ס למחול
-	11,482		<b>פעילות ביה"ס למחול נטו</b>
11,319,308	11,508,516		<b>עלות הפעילויות:</b>
8,763,593	7,386,541	14	שכר עבודה ונלוות
795,681	794,959		הוצאות הפעלה
204,360	163,472		הפקות חדשות
			אחרות
<u>21,082,942</u>	<u>19,853,488</u>		
2,627,864	3,389,731		<b>הכנסות נטו מפעילויות</b>
2,866,816	3,062,431	15	הוצאות הנהלה וכלליות
(238,952)	327,300		<b>הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון</b>
109,705	(355,796)	16	(הוצאות) הכנסות מימון, נטו
<u>(129,247)</u>	<u>(28,496)</u>		<b>(הוצאות) הכנסות נטו לשנה</b>

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**להקת מחול בת שבע (ע"ר)**  
**דוחות על השינויים בנכסים, נטו**

<b>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילות</b>					
<b>סה"כ ש"ח</b>	<b>נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה ש"ח</b>	<b>שימוש לרכוש קבוע ש"ח</b>	<b>שיועדו על ידי העמותה ש"ח</b>	<b>שלא יועדו על ידי העמותה ש"ח</b>	
12,637,726	7,935,818	2,483,935	2,277,797	(59,824)	<b>יתרה ליום 1 בינואר 2019</b>
(28,496)				(28,496)	הוצאות נטו לשנת 2019
-			36,705	(36,705)	סכומים שיועדו על ידי העמותה
1,354,598	1,354,598				תרומות שהתקבלו (*)
(120,000)	(120,000)				סכומים ששוחררו מהגבלה
-		852,037		(852,037)	<b>העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה:</b>
-		(723,008)		723,008	שימוש לרכישת רכוש קבוע
					סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>13,843,828</u>	<u>9,170,416</u>	<u>2,612,964</u>	<u>2,314,502</u>	<u>(254,054)</u>	<b>יתרה ליום 31 בדצמבר 2019</b>
9,659,155	4,828,000	2,776,506	2,104,664	(50,015)	<b>יתרה ליום 1 בינואר 2018</b>
(129,247)	-	-	-	(129,247)	הוצאות נטו לשנת 2018
-	-	-	173,133	(173,133)	סכומים שיועדו על ידי העמותה
3,107,818	3,107,818	-	-	-	תרומות שהתקבלו (*)
-	-	411,785	-	(411,785)	<b>העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה:</b>
-	-	(704,356)	-	704,356	שימוש לרכישת רכוש קבוע
					סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>12,637,726</u>	<u>7,935,818</u>	<u>2,483,935</u>	<u>2,277,797</u>	<u>(59,824)</u>	<b>יתרה ליום 31 בדצמבר 2018</b>

(\*) ראה ביאור 12 ב'.

## להקת מחול בת שבע (ע"ר)

### דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2018	2019
ש"ח	ש"ח
(129,247)	(28,496)
683,300	(2,162,019)
554,053	(2,190,515)
(411,785)	(852,037)
(411,785)	(852,037)
3,107,818	1,234,598
3,107,818	1,234,598
3,250,086	(1,807,954)
5,317,369	8,567,455
8,567,455	6,759,501

#### תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

הוצאות נטו לשנה

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

#### מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

#### תזרימי מזומנים לפעילות השקעה

רכישת רכוש קבוע

#### מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

#### תזרימי מזומנים לפעילות מימון

תרומות שהוגבלו, נטו

#### מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון

#### גידול במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

**להקת מחול בת שבע (ע"ר)**  
**דוחות על תזרימי המזומנים**

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

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2018	2019
ש"ח	ש"ח
704,356	723,008
(28,382)	(59,216)
<u>675,974</u>	<u>663,792</u>
487,983	(595,235)
91,944	4,224
(118,449)	(185,685)
(286,019)	(17,409)
5,000	5,000
(173,133)	(2,036,706)
<u>7,326</u>	<u>(2,825,811)</u>
<u>683,300</u>	<u>(2,162,019)</u>

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי המזומנים:

פחת

קיטון בעתודה לזכויות עובדים בעת פרישה, נטו

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

(גידול) קיטון בלקוחות

קיטון בחייבים ויתרות חובה

קיטון בספקים ונותני שירותים

קיטון בזכאים ויתרות זכות

גידול בהפרשות

גידול בהוצאות מראש

## להקת מחול בת שבע (ע"ר)

### ביאורים לדוחות הכספיים

#### ביאור 1 - כללי

- א. העמותה נוסדה במטרה לקדם את קיומה ושגשוגה של להקת "בת-שבע" למחול מודרני.
- ב. העמותה מרכזת מקורות כספיים שונים בעיקר לפעולות הבאות:
- (1) קיומו של צוות רקדנים וכוריאוגרפים והכנת עתודה של רקדנים.
  - (2) התקשרויות עם יוצרים בתחום עידוד יצירות ישראליות.
  - (3) רכישת יצירות, הפקתן והצגתן.
  - (4) עידוד התעניינות קהל במחול מודרני ובעבודת הלהקה.

#### ביאור 2 - מדיניות חשבונאית

- א. גילוי דעת מספר 69 ותקן חשבונאות מספר 5:
- העמותה הינה תאגיד שאין מטרתו הפקת רווחים. הדוחות הכספיים של העמותה נערכים בהתאם להוראות גילוי דעת מס' 69 של לשכת רואי חשבון בישראל ובהתאם לתקן חשבונאות מס' 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

#### ב. כללי:

הדוחות הכספיים של העמותה מבוססים בש"ח נומינליים, נערכים בעיקר לצרכי דיווח לרשויות השונות על פי החוק. מטעם זה ומטעמים מעשיים אחרים הנובעים מגודל העמותה ומצרכי הדיווח, לא הוצגו דוחות כספיים אלה בסכומים מדווחים כנדרש על פי תקן 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות ומספרי ההשוואה לא הוצגו בסכומים מותאמים כנדרש בגילוי דעת של רואי חשבון בישראל.

#### ג. בסיס ההכרה בהכנסות והוצאות:

הכנסות והוצאות נכללות בדוחות הכספיים על בסיס צבירה.

#### ד. רכוש קבוע:

רכוש קבוע שנרכש או שנתקבל במתנה לפני יום ה-1 בינואר 1997 מוצג בערך סמלי. רכוש קבוע שנרכש לאחר המועד הנ"ל מוצג לפי העלות. הפחת מחושב לפי שיעורים שנתיים שווים בהתאם לתקופת השימוש המשוערת בנכסים.

שיעורי הפחת השנתיים:

%	
4	מבנה
10	שיפורים במושכר
6-33	ריהוט וציוד

#### ה. מזומנים ושווי מזומנים:

הסעיף כולל מזומנים ופיקדונות לזמן קצר עד 3 חודשים.



**להקת מחול בת שבע (ע"ר)**  
**ביאורים לזיכרון הכספיים**

**ביאור 3 - מזומנים ושוי מזומנים**

**הרכב:**

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
ש"ח	ש"ח
2,653,452	2,841,941
5,914,003	3,917,560
<u>8,567,455</u>	<u>6,759,501</u>

מזומנים  
פיקדונות לזמן קצר (\*)

(\*) לעניין סכומים מוגבלים בשימוש ראה דוח על השינויים בנכסים נטו.

**ביאור 4 - לקוחות**

**הרכב:**

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
ש"ח	ש"ח
805,620	690,116
67,307	950,484
530,145	354,814
1,403,072	1,995,414
(2,893)	-
<u>1,400,179</u>	<u>1,995,414</u>

חובות פתוחים  
המחאות לגביה וכרטיסי אשראי  
הכנסות לקבל (\*)

בניכוי חובות מסופקים

(\*) בשנת 2019 הובטחו תרומות בסך של כ- 324 אלפי ש"ח שהתקבלו בראשית שנת 2020 (בשנת 2018 הסכום עמד על כ- 438 אלפי ש"ח)

**ביאור 5 - חייבים ויתרות חובה**

**הרכב:**

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
ש"ח	ש"ח
35,139	55,012
111,734	81,936
27,922	33,623
<u>174,795</u>	<u>170,571</u>

חייבים שונים  
הוצאות מראש  
מקדמות לספקים

## להקת מחול בת שבע (ע"ר)

### ביאורים לדוחות הכספיים

#### ביאור 6 - רכוש קבוע

א. ההרכב:

סה"כ ש"ח	פרוייקט טכנולוגיה ש"ח	שיפורים במושכר ש"ח	תשלומים ע"ח מבנה ש"ח	ריהוט וציוד ש"ח	
8,905,535	75,968	4,654,105	261,540	3,913,922	עלות: יתרה ליום 1 בינואר 2019
852,037	-	443,413	-	408,624	רכישות השנה
9,757,572	75,968	5,097,518	261,540	4,322,546	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
6,421,600	75,968	3,368,996	201,299	2,775,337	פחת הנצבר: יתרה ליום 1 בינואר 2019
723,008	-	354,606	10,462	357,940	תוספות השנה
7,144,608	75,968	3,723,602	211,761	3,133,277	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
2,612,964	-	1,373,916	49,779	1,189,269	עלות מופחתת: ליום 31 בדצמבר 2019
2,483,935	-	1,285,109	60,241	1,138,585	ליום 31 בדצמבר 2018

ב. לעניין שיעורי הפחת: ראה ביאור 2 ד'.

#### ביאור 7 - ספקים ונותני שירותים

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	
ש"ח	ש"ח	
372,603	197,610	חובות פתוחים
62,607	51,915	שטרות לפירעון
435,210	249,525	

#### ביאור 8 - זכאים ויתרות זכות

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	
ש"ח	ש"ח	
1,482,369	1,616,615	עובדים ומוסדות בגין עובדים
13,919	15,156	מוסדות ממשלתיים
657,668	763,952	הוצאות לשלם
1,807,025	1,547,849	הכנסות מראש
3,960,981	3,943,572	

**להקת מחול בת שבע (ע"ר)**  
**ביאורים לדוחות הכספיים**

**ביאור 9 - עתודה לזכויות עובדים בעת פרישה, נטו**

העתודה לזכויות עובדים בעת פרישה הכלולה במאזן מייצגת את יתרת ההתחייבות שאינה מכוסה על-ידי הפקדות שוטפות על שם העובדים לפוליסות בחברות ביטוח ועל-ידי הפקדות לקופות פיצויים ע"ש העמותה.

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	
ש"ח	ש"ח	
208,244	149,028	התחייבות לסיום יחסי עובד מעביד
-	-	בניכוי: קופה מרכזית לפיצויי פיטורין (*)
<u>208,244</u>	<u>149,028</u>	

(\*) במהלך שנת 2018 הועברו כספי הקופה המרכזית לפיצויי פיטורין לקופות השמיות של העובדים.

**ביאור 10 - הכנסות מפעולות**

ההרכב:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
ש"ח	ש"ח	
4,609,848	4,795,206	מופעים בארץ
5,071,366	4,417,331	מופעים בחו"ל
1,465,434	1,114,114	הכנסות אחרות
<u>11,146,648</u>	<u>10,326,651</u>	

**ביאור 11 - הכנסות מהקצבות**

ההרכב:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
ש"ח	ש"ח	
6,823,741	6,644,293	הכנסות מהקצבות משרד התרבות והספורט
757,766	614,799	הכנסות מהקצבות עיריית תל אביב (*)
<u>7,581,507</u>	<u>7,259,092</u>	

(\*) כולל הכנסה בדרך של הנחה בעלויות ארנונה בסך של כ- 119 אלפי ש"ח (אשתקד - כ-127 אלפי ש"ח).

## להקת מחול בת שבע (ע"ר)

### ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 12 - הכנסות מתרומות

א. ההרכב תרומות שלא הוגבלו:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
ש"ח	ש"ח	
1,365,091	1,918,604	American friends of BatSheva
850,000	1,050,000	The Robert Weil Family Foundation
-	217,963	קרן תל-אביב יפו לפיתוח (ע"ר)
-	201,620	UNITED ISRAEL APPEAL OF CANADA, INC
250,000	176,950	Fintex Worldwide Ltd
100,000	100,000	דלתא גליל תעשיות בע"מ
50,000	100,000	קרן עזריאלי ישראל (ע"ר)
80,000	80,000	קרן אהרון גוטוירט
288,227	65,647	Pluriel Fondation pour l'Art Contemporaine
60,000	60,000	פלייטיקה בע"מ
50,000	50,000	בורק נחמה ויעקב
50,000	50,000	איסטרוניקס בע"מ
-	50,000	אנא מדיקל בע"מ
-	50,000	גאגא תנועה בע"מ
-	40,000	אלי זילכה
-	32,000	מפעל הפיס
25,000	25,000	א.ל. אלקטרוניקה בע"מ
25,000	25,000	זיסמן שמואל יהודה
-	25,000	רויאל ג'ם בע"מ
40,000	20,000	אי.בי.אי. אמבן ניהול השקעות בע"מ
-	20,000	דפי וג'יג'י לוי וייס
203,650	-	נובוקור (ישראל) בע"מ
200,000	-	Sandra Weil
100,000	-	צ'ק פוינט טכנולוגיות תוכנה בע"מ
90,000	-	קרן מיכאל סלע
75,044	-	Baramundi Foundation
72,856	-	Stemijon Investment Ltd
35,000	-	שרון הראל וסר רונלד כהן
34,800	-	סגל נטע
30,000	-	קרן מ.א.ה.
25,000	-	מכשירי תנועה ומכונות (2004) בע"מ
23,000	-	עקביה אריאלה וגדעון
20,500	-	המבורגר עברון ושות'
20,000	-	קרן יוסף וקריסטינה קסירר
38,830	157,292	טובין ושירותים שהתקבלו ללא תמורה (*)
780,653	1,010,918	תרומים יחידים ואנונימיים לרבות חברי ועד מנהל ומועצה ציבורית
<u>4,982,651</u>	<u>5,525,994</u>	

(\*) בשנת הדוח קיבלה העמותה טובין ללא תמורה אשר נאמדו על ידי הנהלת העמותה בסך של כ-157 אלפי ש"ח (אשתקד - 39 אלפי ש"ח).

## להקת מחול בת שבע (ע"ר)

### ביאורים לדוחות הכספיים

#### ביאור 12 - הכנסות מתרומות (המשך)

ב. ההרכב תרומות שהוגבלו:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2018	2019
ש"ח	ש"ח
	24,000
	173,800
199,691	-
50,000	-
20,000	-
126,401	26,450
2,711,726	1,130,348
<u>3,107,818</u>	<u>1,354,598</u>

קרן תרבות אמריקה ישראל  
קבוצת נווה צדק בע"מ  
American Friends of BatSheva  
שרון הראל וסר רונלד כהן  
מריים היינריך  
תורמים יחידים ואנונימיים לרבות חברי ועד מנהל ומועצה ציבורית  
תורמים להקמת המבנה החדש (ראה פירוט ביאור ג'18)

ג. שינוי בתרומות שהוגבלו (\*):

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2018	2019
ש"ח	ש"ח
-	396,092
396,092	224,250
-	(120,000)
396,092	<u>500,342</u>

יתרת לתחילת השנה  
תרומות מיועדות שהתקבלו בשנת הדוח  
בניכוי - תרומות מיועדות שהועברו ליעודן בשנת הדוח  
**יתרת לסוף השנה**

(\*) ללא תרומות המיועדות לבניין המפורטות בביאור ג'18

#### ביאור 13 - פעילות ביה"ס למחול:

א. הכנסות ביה"ס למחול:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2018	2019
ש"ח	ש"ח
-	150,000
-	15,795
-	1,000
-	<u>166,795</u>

שכר לימוד  
הכנסות אחרות  
תרומות  
**הכנסות מביה"ס למחול**

ב. הוצאות ביה"ס למחול:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2018	2019
ש"ח	ש"ח
-	102,953
-	37,573
-	14,787
-	<u>155,313</u>

הוצאות שכר וניהול פרויקט  
פעילות ביה"ס (מורים, העשרה, שיווק ופרסום)  
הוצאות הנה"כ  
**הוצאות ביה"ס למחול**

**להקת מחול בת שבע (ע"ר)**  
**ביאורים לדוחות הכספיים**

**ביאור 14 - הוצאות הפעלה**

ההרכב:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2018	2019
ש"ח	ש"ח
1,990,496	1,457,103
2,712,082	2,054,918
1,047,003	1,166,869
932,394	874,986
367,166	250,776
526,874	454,055
352,639	317,821
169,710	130,746
665,229	679,267
<u>8,763,593</u>	<u>7,386,541</u>

תפעול מופעים  
 נסיעות לחו"ל  
 תפעול כללי  
 פרסום, שיווק ומכירות  
 גיוס משאבים  
 תמלוגים וזכויות יוצרים  
 טיפולים לרקדנים  
 מסים ואגרות  
 פחת ציוד תפעולי

**ביאור 15 - הוצאות הנהלה וכלליות**

ההרכב:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2018	2019
ש"ח	ש"ח
2,390,653	2,490,318
207,384	237,981
5,296	10,000
40,807	21,746
32,647	40,012
109,397	134,167
39,127	43,741
21,505	19,466
20,000	65,000
<u>2,866,816</u>	<u>3,062,431</u>

שכר עבודה ונלוות  
 דואר, טלפון ומשרדיות  
 ביטוח  
 אש"ל, כיבודים ומתנות  
 חניה ונסיעות  
 שירותים מקצועיים  
 פחת  
 קורסים השתלמויות ודמי חבר  
 שונות

## להקת מחול בת שבע (ע"ר)

### ביאורים לדוחות הכספיים

#### ביאור 16 - הכנסות (הוצאות) מימון

##### הרכב:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
ש"ח	ש"ח	
7,554	16,684	הכנסות ריבית מפיקדונות לזמן קצר עמלות בנק ואשראי הכנסות (הוצאות) הפרשי שער
(90,440)	(89,009)	
192,591	(283,471)	
109,705	(355,796)	
109,705	(355,796)	

#### ביאור 17 - מס הכנסה

העמותה הינה מוסד שפעילותו אינה למטרת רווח ולפיכך אינה חייבת בתשלום מס הכנסה על הכנסותיה מפעילות. העמותה מוכרת כמוסד ציבורי לעניין תרומות ע"פ סעיף 46 לפקודת מס-הכנסה.

#### ביאור 18 - הפרשות תלויות, התקשרויות וערבויות

##### א. הפרשות תלויות:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
ש"ח	ש"ח	
828,000	828,000	התחייבות לפרובנטוס (*) התקשרויות אחרות (**) שונות
570,000	570,000	
32,000	37,000	
1,430,000	1,435,000	
1,430,000	1,435,000	

- (\*) בשנים קודמות נרשמה התחייבות לפרובנטוס בסך של 828 אלפי ש"ח בגין כספים ששולמו על ידם לצד ג'. והיה אם פרויקט האולם החדש לא יצא לפועל, תחויב העמותה להחזיר כספים אלו.
- (\*\*) בשנים קודמות ביצעה העמותה הפרשה בסך כולל של 570 אלפי ש"ח בגין התקשרויות העמותה.

##### ב. התקשרויות:

- (1) החל מחודש ספטמבר 2018, אוהד נהרין משמש ככוריאוגרף הבית ואת מקומו כמנהל אמנותי ממלאת גילי נבות. הועד המנהל אישר את מינויה של גילי נבות בתאריך 10 ביולי 2017. הנהלת הלהקה נמצאת בשלבים סופיים של סיכום ההתקשרויות עם אוהד נהרין.
- (2) ביום 6 בדצמבר 2017, נחתם הסכם בין העמותה לקרן תל אביב (להלן - "הקרן") להקמת מבנה חדש לשימושה של העמותה. להקת בת שבע אחראית לגיוס והעברת כספים בשווי מחצית מעלות הפרויקט, בסך של כ-74 מיליון ש"ח. תשלומי העמותה יועברו לקרן בחלקים, במועדים ובתנאים המפורטים בהסכם. עד למועד הדוחות הכספיים העבירה העמותה לקרן סכום של כ-6 מיליון ש"ח. יתרת הסכום של כ-1.6 מיליון ש"ח הינה בגין עלויות נוספות שהושקעו בפרויקט ע"י העמותה.

## להקת מחול בת שבע (ע"ר)

### ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 18 - הפרשות תלויות, התקשרויות וערבויות (המשך)

ג. פירוט תרומות מיועדות להקמת המבנה החדש:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2018	2019
ש"ח	ש"ח
4,000,000	6,711,726
2,711,726	1,130,348
<u>6,711,726</u>	<u>7,842,074</u>

יתרת לתחילת השנה  
תרומות מיועדות שהתקבלו בשנת הדוח (\*)  
יתרת לסוף השנה

(\*) הרכב תרומות:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2018	2019
ש"ח	ש"ח
1,397,430	1,040,773
-	523,050
-	261,525
-	180,000
87,500	87,500
-	87,500
1,043,996	-
350,000	-
35,000	-
30,000	-
15,000	-
1,200	-
(248,400)	(1,050,000)
<u>2,711,726</u>	<u>1,130,348</u>

American Friends of BatSheva  
Besen family Foundation  
Debbie Dadon AC  
שרה סלע  
גנדיר השקעות  
קרן מ.א.ה.  
ל.י. אחזקות בע"מ  
נטע סגל  
חורש ג'ורג'  
שלי ואסף חרל"פ  
מוקד ישראל (2011) בע"מ  
יאב שמש  
תקבול (החזר) מימון ביניים  
סה"כ

ד. ערבויות:

לעמותה ערבות בנקאית כלפי צדדים שלישיים בסך של 110 אלפי ש"ח.

ביאור 19 - אירועים לאחר תאריך המאזן

נכון למועד אישור הדוחות הכספיים, בעקבות משבר הקורונה, חלה ירידה משמעותית בפעילות העמותה. קיימת ירידה של כ- 2.8 מיליון ש"ח בהכנסות מפעילות בחודשים מרס – מאי 2020 ביחס לתקופה המקבילה בשנת 2019. בנוסף, קיים חוסר ודאות הן באשר להיקף ההקצבות והתמיכות הממשלתיות שהעמותה תקבל בעקבות משבר הקורונה והיעדר הפעילות והן באשר להיקף התרומות שתצליח העמותה לגייס בשנת 2020. כחלק מהצעדים שנקטה העמותה על מנת להתמודד עם משבר קורונה, הוחלט על קיצוץ רוחבי בשכר העובדים בשיעור של 25% החל מחודש אפריל. כמו כן הוחלט על הוצאת מחצית מעובדי העמותה לחופשה ללא תשלום, צמצום זה הביא לקיטון בהוצאות שכר לחודשים אפריל מאי בסך של כ-1.6 מיליון ש"ח ביחס לתקופה מקבילה בשנת 2019.



**להקת מחול בת שבע (ע"ר)**  
**נספח א' - דוח מקורות ושימושים**

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר			
	2018	2019		2019
	ש"ח	ש"ח		ש"ח
פעילות שוטפת	ביה"ס למחול	פעילות שוטפת		
6,823,741	-	6,644,293	<b>סעיפי מקורות ושימושים:</b>	
757,766	-	614,799	<b>מקורות:</b>	
4,982,651	1,000	5,645,994	משרד התרבות והספורט	
11,146,648	165,795	10,326,651	עיריית תל אביב יפו	
23,710,806	166,795	23,231,737	תרומות	
			הכנסות מפעילות	
			<b>סה"כ מקורות</b>	
			<b>שימושים:</b>	
			<b>הפעלה:</b>	
11,319,308	102,953	11,508,516	שכר לפעילות	
			<b>הוצאות לפעילות:</b>	
1,990,496	-	1,457,103	תפעול מופעים	
2,712,082	-	2,054,918	נסיעות לחו"ל	
1,047,003	37,573	1,166,869	תפעול כללי	
932,394	-	874,986	פרסום, שיווק ומכירות	
367,166	-	250,776	גיוס משאבים	
526,874	-	454,055	תמלוגים וזכויות יוצרים	
352,639	-	317,821	טיפולים לרקדנים	
169,710	-	130,746	מסים ואגרות	
795,681	-	794,959	הפקות חדשות	
665,229	-	679,267	פחת ציוד תפעולי	
204,360	-	163,472	אחרות	
9,763,634	37,573	8,344,972	<b>סה"כ הוצאות פעילות</b>	
			<b>תקורה:</b>	
2,390,653	14,787	2,490,318	שכר מנהלה	
109,397	-	134,167	שרותים מקצועיים	
32,647	-	40,012	אחזקת רכב ונסיעות	
40,807	-	21,746	מתנות וכיבודים	
293,312	-	376,188	תקורה אחרים	
2,866,816	14,787	3,062,431	<b>סה"כ תקורה</b>	
23,949,758	155,313	22,915,919	<b>סה"כ שימושים לפעילות</b>	
(238,952)	11,482	315,818	הוצאות) הכנסות מפעילות	
109,705	-	(355,796)	הכנסות) הוצאות) מימון	
(129,247)	11,482	(39,978)	הוצאות) הכנסות נטו לשנה	

להקת מחול בת שבע (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2019