

להקת מחול בת שבע (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2017

## להקת מחול בת שבע (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2017

### 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
8-14	ביאורים לדוחות הכספיים
15	נספח א'

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

ביקרנו את המאזנים המוצגים של עמותת להקת מחול בת שבע (ע"ר) (להלן העמותה), לימים 31 בדצמבר 2017 ו-2016, 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 ולבצע 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.

כמוסבר בביאור 2, הדוחות הכספיים הנ"ל מוצגים בערכים נומינליים היסטוריים. הדוחות הכספיים אינם מוצגים בסכומים מדווחים, וזאת בניגוד לתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

לדעתנו, פרט לאמור לעיל בדבר בסיס ההצגה של הדוחות הכספיים, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2017 ו-2016, ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה, לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בכבוד רב,

  
בריטמן אלמגור זהר ושות'  
רואי חשבון

Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited

תל אביב, 20 תמוז 2018

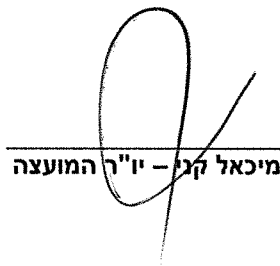
משרד נצרת	משרד נתניה	משרד פתח תקווה	משרד אילת	משרד באר שבע	משרד חיפה	משרד ירושלים
מרכז אבן עאמר 9 נצרת, 16100	Seker - Deloitte ניבוי ישראל 7 ת.ד. 8458 נתניה, 4250407	Deloitte Analytics הסיבים 7 ת.ד. 6712 פתח תקווה, 4959368	המרכז העירוני ת.ד. 583 אילת, 8810402	אלזמות 12 פארק התעשייה עומר ת.ד. 1369 עומר, 8496500	חפלה השחרור 5 ת.ד. 5648 חיפה, 3105502	קרית המדע 3 מגדל הר חוצבים ירושלים, 914510 ת.ד. 45396
טלפון: 073-3994455 פקס: 073-3994455 info-nazareth@deloitte.co.il	טלפון: 09-8922444 פקס: 09-8922440 info@deloitte.co.il	טלפון: 073-3994163 פקס: 03-9190372 info@deloitte.co.il	טלפון: 08-6375676 פקס: 08-6371628 info-eliat@deloitte.co.il	טלפון: 08-6909500 פקס: 08-6909600 info-beersheva@deloitte.co.il	טלפון: 04-8607333 פקס: 04-8672528 info-halfa@deloitte.co.il	טלפון: 02-5018888 פקס: 02-5374173 info-jer@deloitte.co.il

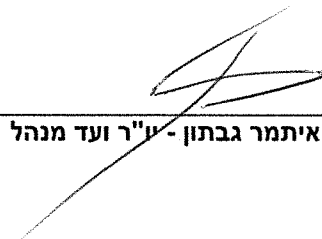
**להקת מחול בת שבע (ע"ר)**

**מאזנים**

ליום 31 בדצמבר		ביאור	
2016	2017		
ש"ח	ש"ח		
3,682,618	5,317,369	3	<b>רכוש שוטף</b>
2,102,884	1,888,162	4	מזומנים ושווי מזומנים
249,133	266,739	5	לקוחות
6,034,635	7,472,270		חייבים ויתרות חובה
4,634,800	8,649,170	6	<b>רכוש קבוע - עלות מופחתת</b>
10,669,435	16,121,440		
803,197	553,659	7	<b>התחייבויות שוטפות</b>
3,072,236	4,247,000	8	ספקים ונותני שירותים
3,875,433	4,800,659		זכאים ויתרות זכות
295,171	236,626	9	<b>התחייבויות לזמן ארוך</b>
1,390,000	1,425,000	16	עתודה לזכויות עובדים בעת פרישה, נטו
560,000	1,060,000		<b>הפרשות, התקשרויות וערבויות</b>
(85,969)	(50,015)		<b>נכסים נטו</b>
4,634,800	8,649,170		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
5,108,831	9,659,155		נכסים נטו לשימוש לפעילות שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
10,669,435	16,121,440		גרעון בנכסים נטו לשימוש לפעילות שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
			נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע

  
דינה אלדור - מנכ"לית

  
מיכאל קני - יו"ר המועצה

  
איתמר גבתון - יו"ר ועד מנהל

20 ביוני 2018  
תאריך אישור הדוחות הכספיים:

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

## להקת מחול בת שבע (ע"ר)

### דוחות על הפעילויות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		ביאור	
2016	2017		
ש"ח	ש"ח		
8,474,850	11,603,508	10	<b>מחזור הפעילויות:</b> הכנסות מפעולות הכנסות מהקצבות הכנסות מתרומות
7,686,311	7,538,636	11	
5,288,957	5,007,650	12	
<u>21,450,118</u>	<u>24,149,794</u>		
10,437,713	10,954,092	13	<b>עלות הפעילויות:</b> שכר עבודה ונלוות הוצאות הפעלה הפקודות חדשות אחרות
7,285,524	8,453,957		
400,176	618,158		
223,137	447,614		
<u>18,346,550</u>	<u>20,473,821</u>		
3,103,568	3,675,973	14	<b>הכנסות נטו מפעילויות</b> הוצאות הנהלה וכלליות
2,768,064	2,965,914		
335,504	710,059		<b>הכנסות נטו לפני מימון</b> הוצאות מימון, נטו
201,596	159,735		
<u>133,908</u>	<u>550,324</u>		<b>הכנסות נטו לשנה</b>

הביאורים 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>					
סה"כ ש"ח	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה ש"ח	ששימוש לרכוש קבוע ש"ח	שיועדו על ידי העמותה ש"ח	שלא יועדו על ידי העמותה ש"ח	
5,108,831	-	4,634,800	560,000	(85,969)	<b>יתרה ליום 1 בינואר 2017</b>
550,324	-	-	-	550,324	הכנסות נטו לשנת 2017
-	-	-	500,000	(500,000)	סכומים שיועדו על ידי העמותה
4,000,000	4,000,000	-	-	-	תרומות שהוגבלו (*)
-	(4,000,000)	4,844,656	-	(844,656)	<b>העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה:</b>
-	-	(830,286)	-	830,286	ששימוש לרכישת רכוש קבוע סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>9,659,155</u>	<u>-</u>	<u>8,649,170</u>	<u>1,060,000</u>	<u>(50,015)</u>	<b>יתרה ליום 31 בדצמבר 2017</b>
4,974,923	-	4,684,150	560,000	(269,227)	<b>יתרה ליום 1 בינואר 2016</b>
133,908	-	-	-	133,908	הכנסות נטו לשנת 2016
-	-	757,923	-	(757,923)	<b>העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה:</b>
-	-	(807,273)	-	807,273	ששימוש לרכישת רכוש קבוע סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>5,108,831</u>	<u>-</u>	<u>4,634,800</u>	<u>560,000</u>	<u>(85,969)</u>	<b>יתרה ליום 31 בדצמבר 2016</b>

(\*) ראה באור 16 ב' (2).

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

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

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2016	2017
ש"ח	ש"ח
133,908	550,324
398,503	1,929,083
532,411	2,479,407
(757,923)	(4,844,656)
(757,923)	(4,844,656)
-	4,000,000
-	4,000,000
(225,512)	1,634,751
3,908,130	3,682,618
3,682,618	5,317,369

**תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת**

הכנסות 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 לרכישת רכוש קבוע  
 מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון  
 (קיטון) גידול במזומנים ושווי מזומנים  
 יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת שנה  
 יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף שנה

## 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	
2016	2017
ש"ח	ש"ח
807,273	830,286
62,937	(58,545)
<u>870,210</u>	<u>771,741</u>
(775,241)	214,721
13,704	(17,605)
(308,717)	(249,538)
501,547	1,174,764
97,000	35,000
<u>(471,707)</u>	<u>1,157,342</u>
<u>398,503</u>	<u>1,929,083</u>

#### הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי המזומנים:

פחת  
(קיטון) גידול בעתודה לזכויות עובדים בעת פרישה, נטו

#### שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

קיטון (גידול) בלקוחות  
(גידול) קיטון בחייבים ויתרות חובה  
קיטון בספקים ונותני שירותים  
גידול בזכאים ויתרות זכות  
גידול בהפרשות

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.



**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 לדוחות הכספיים**

**ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים**

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
ש"ח	ש"ח
1,869,609	1,897,880
1,813,009	3,419,489
<u>3,682,618</u>	<u>5,317,369</u>

מזומנים  
 פיקדונות לזמן קצר (\*)

(\*) מתוכם סך של 156 אלפי ש"ח משועבדים.

**ביאור 4 - לקוחות**

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
ש"ח	ש"ח
476,102	391,482
519,025	391,294
1,107,757	1,108,279
2,102,884	1,891,055
-	(2,893)
<u>2,102,884</u>	<u>1,888,162</u>

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

בניכוי חובות מסופקים

(\*) בשנת 2017 הובטחו תרומות בסך של כ- 943 אלפי ש"ח שהתקבלו בראשית שנת 2018. (בשנת 2016 הסכום עמד על כ- 897 אלפי ש"ח)

**ביאור 5 - חייבים ויתרות חובה**

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
ש"ח	ש"ח
78,208	76,526
162,641	157,551
8,284	32,662
<u>249,133</u>	<u>266,739</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	מקדמות על חשבון רכוש קבוע ש"ח	
9,521,758	75,968	4,500,562	261,540	3,069,954	1,613,734	עלות: יתרה ליום 1 בינואר 2017
4,844,656	-	54,431	-	531,295	4,258,930	רכישות השנה
14,366,414	75,968	4,554,993	261,540	3,601,249	5,872,664	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
4,886,958	44,897	2,642,770	180,375	2,018,916	-	פחת נצבר: יתרה ליום 1 בינואר 2017
830,286	25,070	391,506	10,462	403,248	-	תוספות השנה
5,717,244	69,967	3,034,276	190,837	2,422,164	-	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
8,649,170	6,001	1,520,717	70,703	1,179,085	5,872,664	עלות מופחתת: ליום 31 בדצמבר 2017
4,634,800	31,071	1,857,792	81,165	1,051,038	1,613,734	ליום 31 בדצמבר 2016

ב. לעניין שיעורי הפחת: ראה ביאור 2 ד'.  
ג. ראה באור 16 ב' (2).

ביאור 7 - ספקים ונותני שירותים

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2016	2017	
ש"ח	ש"ח	
534,599	417,167	חובות פתוחים
268,598	136,492	שטרות לפרעון
803,197	553,659	

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

**ביאור 8 - זכאים ויתרות זכות**

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2016	2017	
ש"ח	ש"ח	
1,308,075	1,356,632	עובדים ומוסדות בגין עובדים
13,962	13,675	מוסדות ממשלתיים
592,710	709,878	הוצאות לשלם
1,157,489	2,166,815	הכנסות מראש
<u>3,072,236</u>	<u>4,247,000</u>	

**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		
2016	2017	
ש"ח	ש"ח	
610,544	562,737	התחייבות לסיום יחסי עובד מעביד
(315,373)	(326,111)	בניכוי: יעודה לפיצויי פיטורין
<u>295,171</u>	<u>236,626</u>	

**ביאור 10 - הכנסות מפעולות**

ההרכב:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
ש"ח	ש"ח	
4,131,047	4,896,082	מופעים בארץ
3,399,317	5,369,630	מופעים בחו"ל
944,486	1,337,796	הכנסות אחרות
<u>8,474,850</u>	<u>11,603,508</u>	

**ביאור 11 - הכנסות מהקצבות**

ההרכב:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
ש"ח	ש"ח	
6,961,056	6,878,278	הכנסות מהקצבות משרד החינוך והתרבות
725,255	660,358	הכנסות מהקצבות עיריית תל אביב (*)
<u>7,686,311</u>	<u>7,538,636</u>	

(\*) כולל הכנסה בדרך של הנחה בעלויות ארנונה בסך של כ- 94 אלפי ש"ח (אשתקד - כ-125 אלפי ש"ח).

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

ביאור 12 - הכנסות מתרומות

הרכב:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
ש"ח	ש"ח	
806,888	710,543	American friends of BatSheva
1,049,963	525,000	The Robert Weil Family Foundation
-	525,000	Sandra Weil
102,364	335,296	טובין ושירותים שהתקבלו ללא תמורה (*)
380,000	280,000	קרן דליה ואלי הורביץ בע"מ (חל"צ)
80,983	271,792	Pluriel Fondation pour l'Art Contemporaine
-	250,000	Fintex Worldwide Ltd
223,500	225,000	נבוקיור (ישראל) בע"מ
100,000	100,000	קרן מיכאל סלע
-	100,000	צ'ק פוינט טכנולוגיות תוכנה בע"מ
125,000	100,000	פועלים בקהילה (ע"ר)
-	65,896	Samuel Tob
70,000	55,000	קרן אהרון גוטוירט
60,000	50,000	בורק נחמה ויעקב
60,000	50,000	קרן בוקסנבאום נטע בע"מ (חל"צ)
50,000	50,000	איסטרוניקס בע"מ
50,000	50,000	קרן עזריאלי ישראל (ע"ר)
-	34,420	Fidelio Charitable Trust
-	33,475	ברנד תעשיות בע"מ
-	32,500	דפי וגיגי לוי וייס
50,000	30,000	סגל נטע
30,000	30,000	אי.בי.אי. אמבן ניהול השקעות בע"מ
30,000	25,000	קרן מ.א.ה
45,000	25,000	א.ל. אלקטרוניקה בע"מ
25,000	25,000	זיסמן שמואל יהודה
25,000	25,000	אגודת הכורמים הקואופרטיבית של יקבי ראשל"צ וזיכרון יעקב בע"מ
-	25,000	אריה רוטנברג
-	21,000	אנאתה בע"מ
250,000	-	ל.י.ן (אחזקות) בע"מ
135,800	-	קרן ברכה
100,000	-	טבע תעשיות פרמצבטיות בע"מ
55,000	-	קרן אחי עזר
47,924	-	הסוכנות היהודית
38,500	-	שרון הראל וסר רונלד כהן
35,000	-	דן אונגר
28,048	-	JFC-UIA
24,000	-	דבורי הופמן
20,000	-	שני הדסים בע"מ
1,190,987	957,728	תורמים יחידים ואנונימיים לרבות חברי ועד מנהל ומועצה ציבורית
<u>5,288,957</u>	<u>5,007,650</u>	

(\*) בשנת הדוח קיבלה העמותה טובין ללא תמורה אשר נאמדו על ידי הנהלת העמותה בסך של כ- 335 אלפי ש"ח מתוכם 259 אלפי ש"ח מאגודת ידידי ארה"ב.

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

**ביאור 13 - הוצאות הפעלה**

הרכב:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
ש"ח	ש"ח	
1,914,428	1,802,440	תפעול מופעים
1,455,838	2,697,184	נסיעות לחו"ל
1,156,304	1,042,272	תפעול כללי
735,553	728,831	פרסום, שיווק ומכירות
290,398	378,084	גיוס משאבים
508,010	548,094	תמלוגים וזכויות יוצרים
353,002	303,548	טיפולים לרקדנים
157,179	201,123	מסים ואגרות
714,812	752,381	פחת ציוד תפעולי
<u>7,285,524</u>	<u>8,453,957</u>	

**ביאור 14 - הוצאות הנהלה וכלליות**

הרכב:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
ש"ח	ש"ח	
2,342,644	2,389,230	שכר עבודה ונלוות
181,999	224,662	דואר, טלפון ומשרדיות
11,191	10,455	ביטוח
20,780	40,639	אש"ל, כיבודים ומתנות
15,614	20,562	חניה ונסיעות
69,010	158,662	שירותים מקצועיים
92,461	77,905	פחת
14,385	22,617	קורסים השתלמויות ודמי חבר
19,980	21,182	שונות
<u>2,768,064</u>	<u>2,965,914</u>	

**ביאור 15 - 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.

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

ביאור 16 - הפרשות תלויות, התקשרויות וערבויות

א. הפרשות:

ההרכב:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
ש"ח	ש"ח	
828,000	828,000	התחייבות לפרובנטוס (*)
540,000	570,000	התקשרויות אחרות (**)
22,000	27,000	שונות
<u>1,390,000</u>	<u>1,425,000</u>	

(\*) 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 540 אלפי ש"ח בגין התקשרויות העמותה. בשנת הדוח עודכנה ההפרשה בסך 30 אלפי ש"ח.

ב. התקשרויות:

1. אוהד נהרין הינו המנהל האמנותי של הלהקה וכן היוצר העיקרי עבור הלהקה. בשנת 2005 התקשרה העמותה עם אוהד נהרין במערכת הסכמים לפיהם הוא משמש כמנהל האמנותי של הלהקה, זכאי לתמורה עבור יצירות חדשות שהוא יוצר עבור הלהקה וזכאי לתמלוגים עבור יצירות שיצר עבור הלהקה בעבר ומועלות כחלק מהרפרטואר שלה. ביקורת שנערכה על-ידי החשב הכללי בשנת 2011 הובילה לטענה כי סך התשלומים המשולמים לאוהד בהתאם להסכמים עמו, יוצרים חריגה ממגבלות השכר המפורטות במבחנים לחלוקת כספי תמיכות של משרד התרבות והספורט למוסדות ציבור- תמיכה במוסדות תרבות בתחום להקות המחול ("מבחני התמיכה") וקבעה כי יש להסדיר את תנאי ההתקשרות עם אוהד נהרין מחדש בהתאם למגבלות המפורטות במבחני התמיכה.

בחודש יוני 2016 אישר הוועד המנהל להאריך את ההסכמים עם אוהד נהרין.

להערכת הנהלת העמותה בהתבסס על יועציה המשפטיים, לא קיימת חשיפה של העמותה כפי שתוארה לעיל.

בחודש יולי 2017 הודיע אוהד נהרין על כוונתו לפרוש מתפקיד המנהל האמנותי של להקת בת-שבע החל מחודש ספטמבר 2018. נהרין יישאר כוריאוגרף הבית ואת מקומו כמנהל אמנותי תמלא גילי נבות. הוועד המנהל אישר את מינויה של גילי נבות בתאריך 10 ביולי 2017. הנהלת הלהקה תסיים את עדכון חוזי ההתקשרות עם אוהד בהתאם.

2. ביום 6 בדצמבר 2017 נחתם הסכם בין העמותה לקרן תל אביב (להלן: "הקרן") להקמת מבנה חדש לפעילותה וזרכיה 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. במועד חתימת ההסכם העבירה העמותה לקרן סכום של 4 מיליון ש"ח.

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

פירוט תרומות מיועדות להקמת המבנה החדש:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
ש"ח	ש"ח	
-	-	יתרת פתיחה ליום 01 בינואר
-	4,000,000	תרומות מיועדות שהתקבלו בשנת הדוח (*)
-	(4,000,000)	בניכוי תרומות מיועדות שהועברו ליעודן בשנת הדוח
-	-	יתרת סגירה ליום 31 בדצמבר

(\*) הרכב תרומות:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
ש"ח	ש"ח	
-	1,651,600	American friends of BatSheva
-	2,348,400	מימון ביניים
-	4,000,000	סה"כ

**ג. ערבויות:**

לעמותה ערבות בנקאית כלפי צדדים שלישיים בסך של 264 אלפי ₪



## להקת מחול בת שבע (ע"ר)

נספח א' - דוח מקורות ושימושים

<b>לשנה שנסתיימה</b>	
<b>ביום 31 בדצמבר</b>	
<u>2016</u>	<u>2017</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
<b>פעילות שוטפת</b>	
6,961,056	6,878,278
725,255	660,358
5,288,957	5,007,650
8,474,850	11,603,508
<u>21,450,118</u>	<u>24,149,794</u>
<u>10,437,713</u>	<u>10,954,092</u>
1,914,428	1,802,440
1,455,838	2,697,184
1,156,304	1,042,272
735,553	728,831
290,398	378,084
508,010	548,094
353,002	303,548
157,179	201,123
400,176	618,158
714,812	752,381
223,137	447,614
<u>7,908,837</u>	<u>9,519,729</u>
2,342,644	2,389,230
69,010	158,662
15,614	20,562
20,780	40,639
320,016	356,821
<u>2,768,064</u>	<u>2,965,914</u>
<u>21,114,614</u>	<u>23,439,735</u>
<u>335,504</u>	<u>710,059</u>
<u>201,596</u>	<u>159,735</u>
<u>133,908</u>	<u>550,324</u>

### סעיפי מקורות ושימושים:

#### מקורות:

משרד המדע, התרבות והספורט  
עיריית תל אביב יפו  
תרומות  
הכנסות מפעילות  
**סה"כ מקורות**

#### שימושים:

#### הפעלה:

שכר לפעילות

#### הוצאות לפעילות:

תפעול מופעים  
נסיעות לחו"ל  
תפעול כללי  
פרסום, שיווק ומכירות  
גיוס משאבים  
תמלוגים וזכויות יוצרים  
טיפולים לרקדנים  
מסים ואגרות  
הפקות חדשות  
פחת ציוד תפעולי  
אחרות  
**סה"כ הוצאות פעילות**

#### תקורה:

שכר מינהלה  
שרותים מקצועיים  
אחזקת רכב ונסיעות  
מתנות וכיבודים  
תקורה אחרים  
**סה"כ תקורה**

#### סה"כ שימושים לפעילות

הכנסות מפעילות

הוצאות מימון

הכנסות נטו לשנה