

להקת מחול בת שבע (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2018

להקת מחול בת שבע (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2018

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
8-15	ביאורים לדוחות הכספיים
16	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 2018 ו-2017, את הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד 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 הוועד המנהל של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

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 2018 ו-2017, ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה, לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).


בריסמן אלמגור זהר ושות'
רואי חשבון

A Firm in the Deloitte Global Network

תל אביב, 25 ביוני, 2019

תל אביב - משרד ראשי

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

משרד נצרת
מרני אבן עאמר 9
נצרת, 16100

טלפון: 073-3994455
פקס: 073-3994455
info-nazareth@deloitte.co.il

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

טלפון: 08-6375676
פקס: 08-6371628
info-eilat@deloitte.co.il

משרד באר שבע
רחוב האנרניה 77, בנין 1
פארק ההייטק, נב ים ננב
באר שבע, 8470912

טלפון: 08-6909500
פקס: 08-6909600
info-beersheva@deloitte.co.il

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

טלפון: 04-8607333
פקס: 04-8672528
info-haifa@deloitte.co.il

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

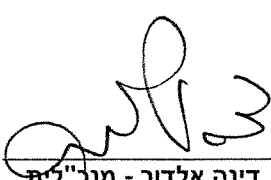
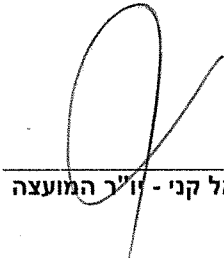
טלפון: 02-5018888
פקס: 02-5374173
info-jer@deloitte.co.il

להקת מחול בת שבע (ע"ר)


מאזנים

ליום 31 בדצמבר		ביאור	
2017	2018		
ש"ח	ש"ח		
			רכוש שוטף
5,317,369	8,567,455	3	מזומנים ושווי מזומנים
1,888,162	1,400,179	4	לקוחות
266,739	174,795	5	חייבים ויתרות חובה
7,472,270	10,142,429		
(*) 5,872,664	6,045,797	16 ב' (2)	הוצאות מראש לזמן ארוך
			רכוש קבוע
(*) 2,776,506	2,483,935	6	עלות מופחתת
16,121,440	18,672,161		
			התחייבויות שוטפות
553,659	435,210	7	ספקים ונותני שירותים
4,247,000	3,960,981	8	זכאים ויתרות זכות
4,800,659	4,396,191		
			התחייבויות לזמן ארוך
236,626	208,244	9	עתודה לזכויות עובדים בעת פרישה, נטו
1,425,000	1,430,000	16	הפרשות, התקשרויות וערבויות
			נכסים נטו
(50,015)	(59,824)		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
(*) 2,104,664	2,277,797		גרעון בנכסים נטו לשימוש לפעילות שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
(*) 2,776,506	2,483,935		נכסים נטו לשימוש לפעילות שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
(*) 4,828,000	7,935,818		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
9,659,155	12,637,726		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה:
16,121,440	18,672,161		

(*) סווג מחדש

דינה אלדור - מנכ"לית מיכאל קני - יו"ר המועצה



צבי זיו - יו"ר ועד מנהל תאריך אישור הדוחות הכספיים: 25 ביוני, 2019

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

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

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		ביאור	
2017	2018		
ש"ח	ש"ח		
11,603,508	11,146,648	10	מחזור הפעילויות:
7,538,636	7,581,507	11	הכנסות מפעולות
5,007,650	4,982,651	12	הכנסות מהקצבות
			הכנסות מתרומות
<u>24,149,794</u>	<u>23,710,806</u>		
			עלות הפעילויות:
10,954,092	11,319,308		שכר עבודה ונלוות
8,453,957	8,763,593	13	הוצאות הפעלה
618,158	795,681		הפקות חדשות
447,614	204,360		אחרות
<u>20,473,821</u>	<u>21,082,942</u>		
3,675,973	2,627,864		הכנסות נטו מפעילויות
2,965,914	2,866,816	14	הוצאות הנהלה וכלליות
710,059	(238,952)		(הוצאות) הכנסות נטו לפני מימון
(159,735)	109,705		הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
<u>550,324</u>	<u>(129,247)</u>		(הוצאות) הכנסות נטו לשנה

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

להקת מחול בת שבע (ע"ר)

דוחות על השינויים בנכסים, נטו

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילות					
סה"כ ש"ח	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה ש"ח	ששימשו לרכוש קבוע ש"ח	שיועדו על ידי העמותה ש"ח	שלא יועדו על ידי העמותה ש"ח	
9,659,155	4,828,000	2,776,506	2,104,664	(50,015)	יתרה ליום 1 בינואר 2018
(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)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה:
-	-	(704,356)	-	704,356	ששימשו לרכישת רכוש קבוע
<u>12,637,726</u>	<u>7,935,818</u>	<u>2,483,935</u>	<u>2,277,797</u>	<u>(59,824)</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
5,108,831	828,000	3,021,066	1,345,734	(85,969)	יתרה ליום 1 בינואר 2017
550,324	-	-	-	550,324	הכנסות נטו לשנת 2017
-	-	-	758,930	(758,930)	סכומים שיועדו על ידי העמותה
4,000,000	4,000,000	-	-	-	תרומות שהתקבלו (*)
-	-	585,726	-	(585,726)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה:
-	-	(830,286)	-	830,286	ששימשו לרכישת רכוש קבוע
<u>9,659,155</u>	<u>4,828,000</u>	<u>2,776,506</u>	<u>2,104,664</u>	<u>(50,015)</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017

(*) ראה ביאור 12 ב'.

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

להקת מחול בת שבע (ע"ר)

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
ש"ח	ש"ח
550,324	(129,247)
(2,329,847)	683,300
(1,779,523)	554,053
(585,726)	(411,785)
(585,726)	(411,785)
4,000,000	3,107,818
4,000,000	3,107,818
1,634,751	3,250,086
3,682,618	5,317,369
5,317,369	8,567,455

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

(הוצאות) 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

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	
2017	2018
ש"ח	ש"ח
830,286	704,356
(58,545)	(28,382)
<u>771,741</u>	<u>675,974</u>
214,721	487,983
(17,605)	91,944
(249,538)	(118,449)
1,174,764	(286,019)
35,000	5,000
<u>(4,258,930)</u>	<u>(173,133)</u>
<u>(3,101,588)</u>	<u>7,326</u>
<u>(2,329,847)</u>	<u>683,300</u>

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי המזומנים:

פחת
קיטון בעתודה לזכויות עובדים בעת פרישה, נטו

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

קיטון בלקוחות
קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה
קיטון בספקים ונותני שירותים
קיטון (גידול) 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 מבוטאים 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:

% -----	
מבנה	4
שיפורים במושכר	10
ריהוט וציוד	6-33

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	
2017	2018
ש"ח	ש"ח
1,897,880	2,653,452
3,419,489	5,914,003
<u>5,317,369</u>	<u>8,567,455</u>

מזומנים
פיקדונות לזמן קצר (*)

(*) בשנת 2017 סך של 156 אלפי ש"ח מסך הפיקדונות היו משועבדים.
 (**) לעניין סכומים מוגבלים בשימוש ראה דוח על השינויים בנכסים נטו.

ביאור 4 - לקוחות

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
ש"ח	ש"ח
391,482	805,620
391,294	67,307
1,108,279	530,145
1,891,055	1,403,072
(2,893)	(2,893)
<u>1,888,162</u>	<u>1,400,179</u>

חובות פתוחים
המחאות לגביה וכרטיסי אשראי
הכנסות לקבל (*)

בניכוי חובות מסופקים

(*) בשנת 2018 הובטחו תרומות בסך של כ- 438 אלפי ש"ח שהתקבלו בראשית שנת 2019 (בשנת 2017 הסכום עמד על כ- 943 אלפי ש"ח)

ביאור 5 - חייבים ויתרות חובה

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
ש"ח	ש"ח
76,526	35,139
157,551	111,734
32,662	27,922
<u>266,739</u>	<u>174,795</u>

חייבים שונים
הוצאות מראש
מקדמות לספקים

להקת מחול בת שבע (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 6 - רכוש קבוע

א. ההרכב:

ס"כ ש"ח	פרוייקט טכנולוגיה ש"ח	שיפורים במושכר ש"ח	תשלומים ע"ח מבנה ש"ח	ריהוט וציוד ש"ח	
8,493,750	75,968	4,554,993	261,540	3,601,249	עלות: יתרה ליום 1 בינואר 2018
411,785	-	99,112	-	312,673	רכישות השנה
8,905,535	75,968	4,654,105	261,540	3,913,922	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
5,717,244	69,967	3,034,276	190,837	2,422,164	פחת הנצבר: יתרה ליום 1 בינואר 2018
704,356	6,001	334,720	10,462	353,173	תוספות השנה
6,421,600	75,968	3,368,996	201,299	2,775,337	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
2,483,935	-	1,285,109	60,241	1,138,585	עלות מופחתת: ליום 31 בדצמבר 2018
2,776,506	6,001	1,520,717	70,703	1,179,085	ליום 31 בדצמבר 2017

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

ביאור 7 - ספקים ונותני שירותים

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
ש"ח	ש"ח	
417,167	372,603	חובות פתוחים
136,492	62,607	שטרות לפרעון
553,659	435,210	

ביאור 8 - זכאים ויתרות זכות

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
ש"ח	ש"ח	
1,356,632	1,482,369	עובדים ומוסדות בגין עובדים
13,675	13,919	מוסדות ממשלתיים
709,878	657,668	הוצאות לשלם
2,166,815	1,807,025	הכנסות מראש
4,247,000	3,960,981	

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.

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2017</u>	<u>2018</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
562,737	208,244	התחייבות לסיום יחסי עובד מעביד
(326,111)	-	בניכוי: קופה מרכזית לפיצויי פיטורין (*)
<u>236,626</u>	<u>208,244</u>	

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

ביאור 10 - הכנסות מפעולות

ההרכב:

<u>לשנה שנסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2017</u>	<u>2018</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
4,896,082	4,609,848	מופעים בארץ
5,369,630	5,071,366	מופעים בחו"ל
1,337,796	1,465,434	הכנסות אחרות
<u>11,603,508</u>	<u>11,146,648</u>	

ביאור 11 - הכנסות מהקצבות

ההרכב:

<u>לשנה שנסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2017</u>	<u>2018</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
6,878,278	6,823,741	הכנסות מהקצבות משרד החינוך והתרבות
660,358	757,766	הכנסות מהקצבות עיריית תל אביב (*)
<u>7,538,636</u>	<u>7,581,507</u>	

(*) כולל הכנסה בדרך של הנחה בעלויות ארנונה בסך של כ-127 אלפי ש"ח (אשתקד - כ-94 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		
2017	2018	
ש"ח	ש"ח	
710,543	1,365,091	American friends of BatSheva
525,000	850,000	The Robert Weil Family Foundation
271,792	288,227	Pluriel Fondation pour l'Art Contemporaine
250,000	250,000	Fintex Worldwide Ltd
225,000	203,650	נבוקיור (ישראל) בע"מ
525,000	200,000	Sandra Weil
100,000	100,000	צ'ק פוינט טכנולוגיות תוכנה בע"מ
-	100,000	דלתא גליל תעשיות בע"מ
100,000	90,000	קרן מיכאל סלע
55,000	80,000	קרן אהרון גוטוירט
-	75,044	Baramundi Foundation
-	72,856	Stemijon Investment Ltd
-	60,000	פלייטיקה בע"מ
50,000	50,000	בורק נחמה ויעקב
50,000	50,000	איסטרוניקס בע"מ
50,000	50,000	קרן עזריאלי ישראל (ע"ר)
30,000	40,000	אי.בי.אי. אמבן ניהול השקעות בע"מ
-	35,000	שרון הראל וסר רונלד כהן
30,000	34,800	סגל נטע
25,000	30,000	קרן מ.א.ה.
25,000	25,000	א.ל. אלקטרוניקה בע"מ
25,000	25,000	זיסמן שמואל יהודה
-	25,000	מכשירי תנועה ומכוניות (2004) בע"מ
-	23,000	עקביה אריאלה וגדעון
-	20,500	המבורגר עברון ושות'
-	20,000	קרן יוסף וקריסטינה קסירר
335,296	38,830	טובין ושירותים שהתקבלו ללא תמורה (*)
280,000	-	קרן דליה ואלי הורביץ בע"מ (חל"צ)
100,000	-	פועלים בקהילה (ע"ר)
65,896	-	Samuel Tob
50,000	-	קרן בוקסנבאום נטע בע"מ (חל"צ)
34,420	-	Fidelio Charitable Trust
33,475	-	ברנד תעשיות בע"מ
32,500	-	דפי וגיגי לוי וייס
25,000	-	אגודת הכורמים הקואופרטיבית של יקבי ראשל"צ וזיכרון יעקב בע"מ
25,000	-	אריה רוטנברג
21,000	-	אנאתה בע"מ
957,728	780,653	תרומים יחידים ואנונימיים לרבות חברי ועד מנהל ומועצה ציבורית
<u>5,007,650</u>	<u>4,982,651</u>	

(*) בשנת הדוח קיבלה העמותה טובין ללא תמורה אשר נאמדו על ידי הנהלת העמותה בסך של כ- 39 אלפי ש"ח (אשתקד - 335 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	
2017	2018
ש"ח	ש"ח
-	199,691
-	50,000
-	20,000
-	126,401
4,000,000	2,711,726
<u>4,000,000</u>	<u>3,107,818</u>

American Friends of BatSheva
שרון הראל וסר רונלד כהן
מרזים היינריך
תורמים יחידים ואנונימיים לרבות חברי ועד מנהל ומועצה ציבורית
תורמים להקמת המבנה החדש (ראה פירוט ביאור 16 ב'2))

ביאור 13 - הוצאות הפעלה

ההרכב:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
ש"ח	ש"ח
1,802,440	1,990,496
2,697,184	2,712,082
1,042,272	1,047,003
728,831	932,394
378,084	367,166
548,094	526,874
303,548	352,639
201,123	169,710
752,381	665,229
<u>8,453,957</u>	<u>8,763,593</u>

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

ביאור 14 - הוצאות הנהלה וכלליות

ההרכב:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
ש"ח	ש"ח
2,389,230	2,390,653
224,662	207,384
10,455	5,296
40,639	40,807
20,562	32,647
158,662	109,397
77,905	39,127
22,617	21,505
21,182	20,000
<u>2,965,914</u>	<u>2,866,816</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 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.

ביאור 16 - הפרשות תלויות, התקשרויות וערבויות

א. הפרשות תלויות:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
ש"ח	ש"ח
828,000	828,000
570,000	570,000
27,000	32,000
<u>1,425,000</u>	<u>1,430,000</u>

התחייבות לפרובנטוס (*)

התקשרויות אחרות (**)

שונות

(*) 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) 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 מהפרטואר 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 נמצאת בשלבים סופיים של סיכום התקשרות 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. במועד חתימת ההסכם העבירה העמותה לקרן סכום של 4 מיליון ש"ח. טרם הוגשה בקשה להיתר בניה אשר על פי ההסכם מחייב בתשלום נוסף לקרן תל אביב עבור הקמת המבנה החדש, הגשת ההיתר צפויה להיות במהלך שנת 2019.

להקת מחול בת שבע (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 16 - הפרשות תלויות, התקשרויות וערבויות (המשך)

ג. פירוט תרומות מיועדות להקמת המבנה החדש:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
ש"ח	ש"ח
-	-
4,000,000	2,711,726
(4,000,000)	-
-	2,711,726

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

(*) הרכב תרומות:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
ש"ח	ש"ח
1,651,600	1,397,430
-	1,043,996
-	350,000
-	87,500
-	35,000
-	30,000
-	15,000
-	1,200
2,348,400	(248,400)
4,000,000	2,711,726

American Friends of BatSheva
ל.י.ן אחזקות בע"מ
נטע סגל
גנדיר השקעות
חורש ג'ורג'
שלי ואסף חרל"פ
נוקד 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.

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

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
ש"ח	ש"ח
פעילות שוטפת	
6,878,278	6,823,741
660,358	757,766
5,007,650	4,982,651
11,603,508	11,146,648
<u>24,149,794</u>	<u>23,710,806</u>
10,954,092	11,319,308
1,802,440	1,990,496
2,697,184	2,712,082
1,042,272	1,047,003
728,831	932,394
378,084	367,166
548,094	526,874
303,548	352,639
201,123	169,710
618,158	795,681
752,381	665,229
447,614	204,360
<u>9,519,729</u>	<u>9,763,634</u>
2,389,230	2,390,653
158,662	109,397
20,562	32,647
40,639	40,807
356,821	293,312
<u>2,965,914</u>	<u>2,866,816</u>
<u>23,439,735</u>	<u>23,949,758</u>
<u>710,059</u>	<u>(238,952)</u>
<u>(159,735)</u>	<u>109,705</u>
<u>550,324</u>	<u>(129,247)</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 מנהלה
 שרותים מקצועיים
 אחזקת רכב ונסיעות
 מתנות וכיבודים
 תקורה אחרים
סה"כ תקורה

סה"כ שימושים לפעילות

(הוצאות) הכנסות מפעילות

הכנסות (הוצאות) מימון

(הוצאות) הכנסות נטו לשנה